УТВЕРЖДЕН 11 августа 2016 г.
Правление ОАО «УК «Арсагера»
Протокол от 11 августа 2016 г. №№ 490

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т

Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсагера"

Код эмитента: 03163-D

за 2 квартал 2016 г.

Адрес эмитента: **194021 Россия, город Санкт-Петербург, Шателена 26 корп. А оф. пом. 1-Н**

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

Председатель Правления Дата: 12 августа 2016 г.	_____ В.Е. Соловьев подпись
Главный бухгалтер Дата: 12 августа 2016 г.	_____ К.С. Чаплынская подпись М.П.

Контактное лицо: **Долотовская Марина Михайловна, Корпоративный секретарь**

Телефон: **+7 (812) 313-0531**

Факс: **+7 (812) 313-0533**

Адрес электронной почты: **arsagera@arsagera.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.arsagera.ru, www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7220**

Оглавление

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1.
Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.
Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.3.
Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.
Сведения о консультантах эмитента

1.5.
Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.
Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.2.
Рыночная капитализация эмитента

2.3.
Обязательства эмитента

2.3.1.
Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.
Кредитная история эмитента

2.3.3.
Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.
Прочие обязательства эмитента

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

Раздел 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.
Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.
Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.
Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.
Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5.
Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ
3.2.6.
Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов
3.3.
Планы будущей деятельности эмитента
3.4.
Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях
3.5.
Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение
3.6.
Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента
4.1.
Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента
4.2.
Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
4.3.
Финансовые вложения эмитента
4.4.
Нематериальные активы эмитента
4.5.
Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
4.6.
Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
4.7.
Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента
4.8.
Конкуренты эмитента
Раздел 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 и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента
5.4.
Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля
5.5.
Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
5.6.
Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

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

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

Раздел 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 пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

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

6.4.
Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

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

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

6.7.
Сведения о размере дебиторской задолженности

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.
Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.
Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.
Сведения об учетной политике эмитента

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

7.6.
Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

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

Раздел 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 капитала эмитента

8.1.2.
Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

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

8.1.4.
Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

8.1.5.
Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.6.
Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.
Сведения о каждой категории (типе) акций 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

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

8.4.
Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

8.4.1.
Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

8.4.2.
Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

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

8.6.
Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

8.7.
Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1.
Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

8.7.2.
Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.8.
Иные сведения

8.9.
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.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810537020000001***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701978637000000041***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Текущий валютный счет***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701978937000000042***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный валютный счет***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810237000000075***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет для операций с имуществом, переданным в доверительное управление***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810537000000076***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ОПИФ акций «Арсагера – фонд акций»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810837000000077***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ОПИФ смешанных инвестиций «Арсагера – фонд смешанных инвестиций»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810837000000080***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810737000000083***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ИПИФ акций «Арсагера – акции 6.4»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810637000000206***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ИПИФ акций "Арсагера - акции Мира"***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810937000000207***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ИПИФ акций «Арсагера – акции Мира»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810537000000128***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810837000000129***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ОПИФ акций «Арсагера – фонд акций»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810237000000130***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ОПИФ смешанных инвестиций «Арсагера – фонд смешанных инвестиций»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810537000000131***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ИПИФ акций «Арсагера – акции 6.4»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810237000000169***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Транзитный счет для перечисления денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55»***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г.***

Санкт-Петербург

Сокращенное фирменное наименование: ***Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург***

Место нахождения: ***191011, г. Санкт-Петербург, ул. Думская, д. 7***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044030704***

Номер счета: ***40701810637000000170***

Корр. счет: ***30101810200000000704***

Тип счета: ***Расчетный счет ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55»***

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "АСТ-АУДИТ"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "АСТ-АУДИТ"***

Место нахождения: ***191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Боровая, д. 12, пом. 7***

ИНН: ***7840443240***

ОГРН: ***1109847030787***

Телефон: ***(812) 320-0633***

Факс: ***(812) 320-0633***

Адрес электронной почты: ***ast-audit@peterlink.ru***

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов"***

Место нахождения

107045 Россия, Москва, Колокольников пер. 2/6

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2010	2015
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, отсутствует

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:
Выдвижение кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров может осуществляться акционером общества или Советом директоров общества.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:
Работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:
Размер оплаты услуг аудитора утверждается Советом директоров в рамках бизнес-плана.
Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента:
за 2010 год - 176 000, 00 рублей.
за 2011 год - 181 500,00 рублей.
за 2012 год - 210 600,00 рублей.
за 2013 год - 203 400,00 рублей.
за 2014 год - 203 400,00 рублей.
за 2015 год - 208 500,00 рублей.
Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам 2015 финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с МСФО Эмитента:
за 2015 год - 327 200,00 рублей.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:
Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

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

1.4. Сведения о консультантах эмитента

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

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: ***Чаплынская Кристина Сергеевна***

Год рождения: ***1989***

Сведения об основном месте работы:

Организация: ***ОАО "УК "Арсагера"***

Должность: ***Главный бухгалтер***

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Производительность труда	792 376	607 575
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0.006	0.006
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.026	0.034
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0.272	0.424
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Показатели рассчитаны по рекомендуемой методике. Показатель поизводительности труда за 6 месяцев 2016 года снизился в 1,3 раза, по сравнению с первым полугодием 2015 года, что связано со снижением выручки от реализации услуг Эмитента по управлению активами. Финансовое состояние Эмитента можно охарактеризовать как устойчивое, что подтверждается экономическим показателем - отношение размера задолженности, в том числе и долгосрочной к собственному капиталу. Изменение данного показателя за 1 полугодие 2016 года по сравнению с 1 полугодием 2015 года связано с увеличением собственного капитала. Кредиторская задолженность Эмитента носит текущий характер и связана с хозяйственной деятельностью. Деятельность Эмитента по оказанию финансовых услуг не связана с производством и не является фондоемкой, что объясняет незначительный объем доли амортизации в процентах от выручки.

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

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 30.06.2016 г.

Рыночная капитализация	165 295 915	260 016 047

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:
4 февраля 2008 года дополнительный выпуск обыкновенных акций Эмитента (гос. регистрационный номер выпуска 1-01-03163-D-001D) был допущен к обращению Фондовой Биржей ММВБ. 7 апреля 2008 года ЗАО «ФБ «ММВБ» принято решение о допуске к обращению основного выпуска обыкновенных акций ОАО «УК «Арсагера» (код в торговой системе ARSA) в связи с аннулированием кода, присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных акций.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 30.06.2016 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	5 804 746
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1 472 804
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	72 511
из нее просроченная	
перед персоналом организации	3 089 764

из нее просроченная	
прочая	1 169 667
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:
Эмитент проводит активную работу по минимизации всех рисков, возможных в процессе осуществления его основной деятельности. В этих целях создано специальное структурное подразделение Эмитента - Управление внутреннего контроля, мониторинга и риск-менеджмента.

2.4.1. Отраслевые риски

1. Риск падения курсовой стоимости ценных бумаг – может существенным и неблагоприятным образом воздействовать на доходы Эмитента.
2. Риск падения стоимости недвижимости – может существенным и неблагоприятным образом воздействовать на доходы Эмитента.
3. Риск снижения объема средств в доверительном управлении (далее – ДУ).
Экономические спады могут привести к снижению объемов привлечения средств в ДУ Эмитента, неблагоприятным образом воздействуя на доходы Эмитента.
Спрос на услуги ДУ зависит от общей экономической конъюнктуры и наличия реально располагаемых доходов населения. В периоды экономической неопределенности потребители, как правило, стремятся сохранить, а не преумножить свои активы, вывести их за рубеж, что может привести к снижению оборота и рентабельности Эмитента. В такие периоды возрастает интерес населения к вложению активов в недвижимость, а наличие у Эмитента продуктов, позволяющих осуществлять такие инвестиции, позволит перераспределить потоки и снизить данный вид риска.
Зависимость Эмитента от внешних рынков является незначительной, так как 100% от общего объема услуг ДУ реализуется на территории Российской Федерации. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может привести к существенному спаду экономики России и, как следствие, – к

снижению спроса на услуги инвестиционно-финансовой отрасли.
Снижение уровня доходов населения и, как следствие, снижение объемов свободных средств у населения может отразиться на общем объеме прибыли, получаемой Эмитентом. Однако часть услуг Эмитента (а именно – паевые инвестиционные фонды) является продукцией массового потребления и характеризуется невысоким порогом вхождения, что означает, что вне зависимости от экономической ситуации продукты Эмитента в той или иной степени будут востребованы, а диверсификация продуктовой линейки по нескольким сегментам рынка будет способствовать балансированию финансовых потоков за счет перераспределения объемов привлечения средств в тот или иной вид продукта.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Все услуги Эмитента реализуются на территории Российской Федерации. Зависимость Эмитента от внешних рынков является несущественной. Таким образом, основные страновые риски, влияющие на Эмитента, – это риски Российской Федерации.
Страновые риски, с учетом текущей политической и экономической ситуации в России, для Эмитента умеренные. Присвоение России инвестиционного рейтинга свидетельствует о стабильном положении государства. Преемственность государственной власти также говорит о низких страновых рисках.
Вероятность возникновения локальных военных конфликтов с участием России, введения чрезвычайного положения, забастовок – существует, но не расценивается как фактор постоянного существенного риска для экономики России и Эмитента. Стихийные бедствия, природные катастрофы и иные географические риски для Эмитента – низки.
Региональные риски. Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Санкт-Петербург, где и осуществляет свою основную деятельность. Однако основная деятельность Эмитента не привязана к конкретному региону, поэтому Эмитент не подвержен региональным рискам.

2.4.3. Финансовые риски

Эмитент ведет хозяйственную деятельность в области инвестирования денежных средств в акции, облигации и недвижимость, поэтому принимает в той или иной мере на себя все риски, которые присущи Эмитентам покупаемых ценных бумаг и рынку недвижимости.
Инфляционный риск влияет абсолютно на все организации, акции которых являются предметом инвестирования Эмитента, поэтому инфляционный риск ложится опосредованно через компании-эмитенты и на инвестора. Кроме того, Эмитент, как хозяйствующий субъект, подвержен риску значительного роста величины инфляции. Это может выразиться, в частности, в обесценивании вознаграждения Эмитента, которое он получает от клиента, что, в свою очередь, негативно скажется на финансовых результатах и приведет к снижению его конкурентоспособности.
В целях снижения инфляционного риска Эмитент использует гибкую систему комиссионных, учитывающую возможные отклонения величины инфляции от запланированных официальными источниками уровней. Кроме того, специалисты Эмитента ведут собственные изыскания на предмет более корректного прогнозирования инфляции, что позволяет в полной мере учитывать данный вид риска при выборе объекта инвестирования и формировании инвестиционных решений. Снижению инфляционного риска способствует стратегия полного инвестирования, используемая Эмитентом. Согласно данной стратегии, собственные средства Эмитента на 100% инвестируются и реинвестируются в наиболее потенциально доходные (по мнению Эмитента) ценные бумаги, согласно действующей Методике инвестирования собственного портфеля. Продажа активов осуществляется исключительно для покрытия текущих расходов.
Риск изменения валютного курса в основном присущ компаниям, занимающимся международной деятельностью, поэтому в случаях инвестирования денежных средств Эмитента в такие предприятия валютные риски ложатся и на него. В остальном Эмитент не подвержен данному виду риска, поскольку при ведении бизнеса не использует расчетов в иностранной валюте, кроме того, не несет на себе какой-либо долговой нагрузки.
В целях снижения валютного риска Эмитент ведет работу по прогнозированию реального укрепления рубля и его номинального курса.
Таким образом, Эмитент весьма устойчив к представленным выше видам рисков. Остальные разновидности финансовых рисков (банковского сектора, антимонопольного законодательства) оказывают еще меньшее влияние на положение Эмитента, потому как его деятельность является относительно низкорискованной в части финансовых рисков.

2.4.4. Правовые риски

Законодательство, регулирующее сферу инвестиций в Российской Федерации, постоянно совершенствуется и дорабатывается. В свою очередь имеющиеся отдельные недочеты в законодательной базе, регулирующей деятельность управляющих компаний, противоречивость отдельных требований действующего законодательства и отсутствие регулирования ряда моментов могут приводить к ухудшению результатов управления и медленному развитию отрасли в целом. Отсутствие однозначной официальной позиции регулирующего органа (ЦБ России) по ряду вопросов, связанных с работой управляющих компаний, может создать дополнительные риски для инвесторов, что снижает их интерес к отрасли.

Кроме того, необходимо отметить существующую в настоящее время тенденцию к ужесточению требований, предъявляемых органами государственной власти к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В частности, одним из таких требований является соблюдение нормативов достаточности собственных средств. Если Приказ ФСФР РФ от 24.04.2007 г. N 07-50/пз-н «Об утверждении нормативов достаточности собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» предусматривал такой норматив для управляющих компаний паевых инвестиционных фондов в размере 30 млн. руб., то с 1 июля 2011 г. указанный норматив увеличен до 80 млн. руб. Несомненно, такая нормотворческая деятельность регулирующего органа направлена на обеспечение соблюдения прав и законных интересов инвесторов. Однако это увеличивает риск лишения профессиональных участников рынка ценных бумаг соответствующих лицензий ввиду несоответствия обязательным лицензионным требованиям.

В то же время Федеральным законом № 09.02.2009 г. № 9-ФЗ были внесены изменения в КоАП РФ в части усиления административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации об акционерных обществах, о рынке ценных бумаг и об инвестиционных фондах. Указанный Федеральный закон, вступивший в законную силу 13.04.2009 г. дополнил КоАП РФ целым комплексом новых составов правонарушений, большинство из которых предусматривают в качестве мер ответственности штрафы от 500 000 до 1 000 000 рублей, которые в нынешней финансовой ситуации является весьма существенными. При этом в отсутствие четкого законодательного регулирования по ряду вопросов, решающее значение приобретает правовая позиция правоприменительных органов.

Изменения российской налоговой системы могут также оказать существенное негативное влияние на привлекательность инвестиций в акции Эмитента.

Законодательное регулирование в сфере налогообложения часто неоднозначное или его нет. В настоящее время существует значительное количество прецедентных трактовок налогового законодательства. Часто министерства и органы власти, например, Федеральная налоговая служба и отдельные инспекции – имеют разные мнения относительно трактовки налогового законодательства, создавая тем самым неопределенность и возможности для конфликта. Кроме того, отсутствие единой правовой позиции у налоговых органов и органов, осуществляющих государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, вынуждает Эмитента к уплате государственных пошлин за регистрационные действия в двойном размере. Нечеткость законодательства подвергает Эмитента риску выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Эмитента соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени.

В качестве одной из иллюстраций к указанной ситуации можно привести Федеральный закон от 27.11.2010 г. N 308-ФЗ «О внесении изменений в главы 30 и 31 части второй Налогового кодекса Российской Федерации», которым, в частности, установлено, что имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, подлежит налогообложению у управляющей компании. При этом налог уплачивается за счет имущества, составляющего этот паевой инвестиционный фонд. Однако дальнейшая законодательная конкретизация этой нормы отсутствует, что порождает множество вопросов.

Кроме того, Федеральным законом от 27.12.2009 г. N 374-ФЗ «О внесении изменений в статью 45 части первой и в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившим силу Федерального закона «О сборах за выдачу лицензий на осуществление видов деятельности, связанных с производством и оборотом этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции» были значительно увеличены размеры государственных пошлин за многие регистрационные действия и за рассмотрение судебных дел, что, несомненно, оказывает заметное влияние на размер расходов Эмитента.

В целях предотвращения возможных негативных последствий, как например, применение санкций со стороны ЦБ РФ, специалисты Эмитента проходят обучение на соответствующих семинарах и курсах, проводят активное взаимодействие с регулирующим органом – ЦБ России, проводят переговоры с владельцами инвестиционных паев фондов, вносят предложения по совершенствованию нормативной базы в сфере регулирования рынка коллективных инвестиций.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Данный риск оценивается как незначительный в связи с нормальным уровнем финансовой устойчивости эмитента, диверсификации финансовых вложений, соблюдения законодательства РФ при оказании услуг.

2.4.6. Стратегический риск

Данный риск оценивается как маловероятный в связи с внедренной в компании системой риск менеджмента и контроля со стороны Совета директоров за соблюдением Эмитентом инвестиционной декларации по собственным средсвам и бизнес-плана общества.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Эмитента, оцениваются как низкие, поскольку Эмитент участвует в судебных процессах только в качестве истца в целях защиты прав и законных интересов своих клиентов и собственных средств.
Риск, связанный с возможностью аннулирования действия лицензии Эмитента на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, оценивается Эмитентом как низкий в связи с неукоснительным соблюдением Эмитентом требований лицензирующего органа.
Риск возможной ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, оценивается Эмитентом как низкий в связи с отсутствием обязательств Эмитента по долгам третьих лиц, а также в связи с отсутствием у Эмитента дочерних юридических лиц.
Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи услуг Эмитента, оценивается Эмитентом как существенный, так как значительную часть выручки Эмитента составляет комиссионное вознаграждение от управления средствами клиентов по доверительному управлению и средствами паевых инвестиционных фондов. Данный риск снижается через поддержание рыночной, независимой (диверсифицированной) структуры пайщиков и клиентов ДУ путем повышения качества управления, открытости результатов управления и технологии принятия инвестиционных решений. Следует отметить, что у Эмитента нет клиентов, расторжение договора с которыми может существенно сказаться на финансовом положении Эмитента.
В процессе своей деятельности Эмитент сталкивается с иными внешними и внутренними рисками.
К наиболее значимым внешним рискам можно отнести инвестиционные риски.
Инвестиционные риски – рыночные риски, риски внешней среды, возникающие при инвестировании активов клиентов и собственных средств Эмитента (страновые, курсовые, риски ликвидности, неплатежеспособности эмитентов, изменения процентных ставок и т. д.). Данный риск снижается через разработанную и применяемую Эмитентом систему ранжирования активов и систему управления рисками (инвестиционная декларация, ограничивающая вложения в одну отрасль, одного эмитента и т. д.).
К наиболее значимым внутренним рискам можно отнести операционные риски (или риски бизнес-процессов) и риски корпоративного управления.
Риски бизнес-процессов Эмитента – риски, возникающие в ходе выполнения Эмитентом своей профессиональной деятельности (риск принятия неверных инвестиционных решений, риски, связанные с несовершенством системы управления капиталом, ошибки в ранжировании, прогнозировании процентных ставок, ошибки персонала и т. п.).
Риски корпоративного управления Эмитента – риски, возникающие в ходе взаимоотношений менеджмента и собственников Эмитента (риск недобросовестного или неквалифицированного поведения менеджмента, риск превышения расходов над доходами, связанными с функционированием Эмитента, риски недружественных внешних воздействий и т. п.). Данный риск оценивается как низкий ввиду четкого разграничения компетенции, прав и обязанностей между всеми органами управления Эмитента (в частности, между Советом директоров и Правлением) на основании действующих внутренних документов Эмитента.
Все эти группы рисков тесно связаны друг с другом, и используемая Эмитентом система риск-менеджмента направлена на управление и ограничение этих рисков.

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: ***Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсагера"***

Дата введения действующего полного фирменного наименования: ***23.08.2004***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "УК "Арсагера"***

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: ***23.08.2004***

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

Сведения о регистрации указанных товарных знаков:
Фирменное наименование Эмитента зарегистрировано как товарный знак (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №310526, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 14 июля 2006 г.).

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

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1047855067633***

Дата государственной регистрации: ***23.08.2004***

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу***

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:
Срок существования Эмитента: с 23.08.2004 г.
Срок, до которого будет существовать Эмитент: не определен.

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:
2004

23 августа – дата государственной регистрации Эмитента.
25 октября – дата фактической оплаты половины зарегистрированного уставного капитала, началась деятельность Эмитента по исполнению задач бизнес-плана.

2005

15 февраля – Эмитент получил лицензию на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Это событие, по сути, означало, что были созданы все необходимые условия для запуска основного бизнеса – бизнеса по доверительному управлению активами клиентов.
05 апреля – Эмитент получил лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами сроком на пять лет.
01 июня – зарегистрированы правила первых ОПИФов под управлением Эмитента.
24 июня – началось формирование ОПИФов под управлением Эмитента.
30 июня – завершилось формирование ОПИФ акций «Арсагера – фонд акций».
14 июля – завершилось формирование ОПИФ смешанных инвестиций «Арсагера – фонд смешанных инвестиций».
23 сентября – зарегистрированы правила доверительного управления ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».
03 октября – Эмитент приступил к формированию ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».
10 ноября – на Фондовой бирже ММВБ начались торги инвестиционными паями ОПИФов под управлением Эмитента.
16 декабря – принято решение о дополнительной эмиссии акций в форме IPO.

25 декабря – зарегистрированы правила доверительного управления ЗПИФ недвижимости «Фаворит».
27 декабря – сформирован ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».

2006

16 января – Эмитент приступил к формированию ИПИФ акций «Арсагера – акции 6.4».
2 февраля – сформирован ИПИФ акций «Арсагера – акции 6.4».
8 февраля – сформирован ЗПИФ недвижимости «Фаворит».
28 апреля – годовое общее собрание акционеров утвердило отчетность Эмитента и приняло решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям по итогам 2005 года в размере 0,01 рубля на одну обыкновенную акцию.
5 июня – подтвержден рейтинг надежности управляющей компании на уровне А-, присвоенный НРА Эмитенту.
5 октября – цена обыкновенной именной акции Эмитента – 2 руб.
1 ноября – привлечение первых иностранных инвесторов в ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство».

2007

26 февраля – избран новый состав Правления.
15 мая – утверждена единая цена размещения дополнительных обыкновенных акций Эмитента – 4,30 руб.
22 мая – дата начала размещения дополнительных акций Эмитента.
14 июня – зарегистрированы правила доверительного управления ЗПИФ недвижимости «Арсагера – рентная недвижимость».
05 октября – завершено размещение дополнительных акций Эмитента. Размещено 3 817 165 обыкновенных именных акций.
23 ноября – паи ЗПИФН «Арсагера – рентная недвижимость» включены в котировальный список Б ЗАО «ФБ ММВБ».
11 декабря – зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска акций Эмитента.

2008

31 января – выдана бессрочная лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами (в связи с истечением срока действия).
8 февраля – паи ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» включены в котировальный список А1 на ММВБ.
12 февраля – состоялся вывод обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительного выпуска на ММВБ.
12 марта – в ходе дополнительного размещения паев ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» привлечено более 134 млн рублей, что является рекордным привлечением по объему.
7 апреля – вывод на торги «основного выпуска» обыкновенных именных бездокументарных акций Эмитента (в связи с аннулированием индивидуального кода дополнительного выпуска).
7 июля - по данным реестра владельцев инвестиционных паев в ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» более 750 пайщиков.
11 августа - общим собранием пайщиков ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» срок действия Фонда продлен до 31.12.2015г. («ЗА» продление фонда проголосовало более 85%).
22 августа - общим собранием пайщиков ЗПИФН «Арсагера – рентная недвижимость» срок действия Фонда продлен до 31.12.2020г. («ЗА» продление фонда проголосовало более 85%).
2 октября – зарегистрированы изменения в Правила ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство», связанные с продлением срока действия Фонда до 31.12.2015г.
10 декабря - общим собранием пайщиков ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» приняты решения необходимые для приведения Правил фонда в соответствии действующему законодательству.
26 декабря – зарегистрированы изменения в Правила ЗПИФН «Арсагера – рентная недвижимость», связанные с продлением срок действия Фонда до 31.12.2020г., переименованием фонда в ЗПИФН «Арсагера – жилые дома» и с приведением Правил фонда в соответствие действующему законодательству.

2009

10 июня – зарегистрированы изменения и дополнения в Правила доверительного управления ИПИФ акций «Арсагера – акции 6.4», ОПИФ акций «Арсагера – фонд акций», ОПИФ смешанных инвестиций «Арсагера – фонд смешанных инвестиций», связанные с приведением Правил фондов в соответствие с Типовыми правилами, утвержденными Правительством РФ.
15 октября - зарегистрированы изменения и дополнения в Правила доверительного управления ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство», связанные с приведением Правил фонда в соответствие с Типовыми правилами, утвержденными Правительством РФ.

2010

06 апреля - Эмитент получил лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами без ограничения срока действия.
16 июня – годовое общее собрание акционеров утвердило отчетность Эмитента и приняло решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям по итогам 2009 года в размере 0,04 рубля на одну обыкновенную акцию.

2011

15 июня – годовое общее собрание акционеров утвердило отчетность Эмитента и приняло решение о выплате по итогам 2010 года дивидендов:
- по обыкновенным акциям - в размере 5 (пять) копеек на одну акцию,
- по привилегированным акциям - в размере 594,79 руб. (пятьсот девяносто четыре рубля семьдесят девять копеек) на одну акцию.
02 августа - ОАО «УК «Арсагера» переходит на новый стандарт защиты инсайдерской информации в соответствии с новым «Положением о мерах по недопущению использования инсайдерской информации и манипулированию рынком» разработанным и утвержденным в связи с требованиями Федерального закона № 224-ФЗ от 27.07.2010 года.

2012

01 марта – начат судебный процесс по защите миноритарных акционеров ОАО «Башкирнефтепродукт»;
01 марта – введен в работу портал www.bf.arsagera.ru, с целью предоставления информации, и обсуждения Эмитентов, ценные бумаги которых включены в портфели клиентов Общества;
14 июня - годовое общее собрание акционеров утвердило отчетность Эмитента;
01 августа – введен в работу портал www.flats.arsagera.ru с целью увеличения продаж объектов, входящих в состав Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».

2013

01 апреля - Компанией издана книга "Заметки в Инвестировании"

2014

1 квартал 2014

3 марта - сформирован ОПИФ облигаций "Арсагера - фонд облигаций КР 1.55".
Продолжена on-line кампания по продвижению книги «Заметки в инвестировании» в социальной сети ВКонтакте, в поисковой выдаче и на тематических порталах. В результате, по окончании 1 квартала было зафиксировано 1 758 скачиваний и 6 запросов на отправку.
Проведена первичная строительная приемка 27 квартир, входящих в состав активов ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство»

2 квартал 2014

18 июня 2014 - проведено Годовое общее собрание акционеров ОАО "УК "Арсагера" по итогам 2013 года. Утверждены новые редакции Положений о Совете директоров и Правлении компании. Информация доступна на сайте компании.
Поданы документы для получения прав собственности по 25 квартирам, входящим в состав активов ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».

Приняты по актам приема-передачи 19 квартир, входящих в состав активов ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».
Проведена первичная строительная приемка 22 квартир, входящих в состав активов ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство»
Реализован комплекс мер по повышению эффективности управления облигационными портфелями.
В рамках прогнозирования цен на товарно-сырьевых рынках обновлены данные по черной металлургии, золоту.
Выиграна апелляционная инстанция по иску к ОАО «Газпром».

3 квартал 2014

Издана книга "Кодекс Профессионального Члена Совета директоров"
Подготовлен цикл и начата публикация статей о ребалансировке портфеля. Завершена публикация цикла статей о клиентской отчетности.
Продолжена on-line кампания по продвижению книги «Заметки в инвестировании». В результате, по итогам 3 квартала было зафиксировано 2 302 скачиваний и 24 запроса на отправку печатного варианта книги.
Запущена рассылка книги «Кодекс профессионального члена совета директоров» членам Совета директоров публичных российских компаний, государственным служащим, ответственным за управление пакетами акций компаний с государственным участием, а также представителям профессиональных сообществ в области корпоративного управления. По итогам 3 квартала было отправлено 519 книг.
В рамках информационного взаимодействия с публичными компаниями о проведении бай-бэков было отправлено 139 писем Членам Совета Директоров 13 публичных российских компаний.
В рамках проекта по распространению предложений Компании по совершенствованию российского законодательства об акционерных обществах в части защиты прав миноритарных акционеров было отправлено письмо в Высший арбитражный суд, также данное письмо было отправлено в адрес Росимущества, Комитета по вопросам собственности ГД РФ, Комитета по финансовым рынкам ГД РФ, Службы по защите прав потребителей финансовых услуг и миноритарных акционеров ЦБ РФ.
Поданы документы для получения прав собственности по 16 квартирам, входящим в состав активов ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство»
Подготовлено ежегодное исследование качества корпоративного управления в российских эмитентах

4 квартал 2014

Было организовано участие УК «Асрагера» в выставке «Ярмарка недвижимости», которая проводилась 7-9 ноября, с целью рекламы объектов недвижимости, входящих в состав активов ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство», а также с целью повышения узнаваемости бренда компании. Заключены договоры купли-продажи по 26 квартирам ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».
Продолжена рассылка книг «Заметки в инвестировании» и «Кодекс профессионального члена совета директоров» членам Советов директоров компаний, акции которых входят в портфели ценных бумаг под управлением УК «Арсагера». В 4 квартале было отправлено 723 Книги и 723 Кодекса. По итогам рассылки были получены положительные отзывы от ОАО «Интер РАО ЕЭС», ОАО «Метафракс», ОАО «Роствертол».

2015

В 1-м квартале 2015 года:
По итогам 1-го квартала 2015 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 1-е место (всего – 76), ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 4-е место (всего – 44), ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 1-е место (всего – 10).
Доход по собственному портфелю ценных бумаг составил 30,6 млн руб. (289% от запланированного);
Комиссионное вознаграждение в рамках индивидуального доверительного управления составило 3,7 млн руб., почти в 10 раз превысив плановый показатель.

Завершена рассылка книг «Заметки в инвестировании» и «Кодекс профессионального члена совета директоров» членам Советов директоров компаний, акции которых входят в портфели ценных бумаг под управлением УК «Арсагера». В 1 квартале было отправлено 141 Книга и 148 Кодексов. Запущена рассылка «Кодекса профессионального члена совета директоров» членам Советов директоров наиболее крупных непубличных российских компаний.
Было организовано участие УК «Арсагера» в выставке «Жилищный проект», которая проводилась 14-15 февраля в СКК с целью рекламы объектов недвижимости, входящих в состав активов ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство», а также с целью повышения узнаваемости бренда компании.
Заключены договоры купли-продажи по 26 квартирам ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство».
Заключены договоры купли-продажи по 4 квартирам ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилые дома».

Во 2-м квартале 2015 года:
По итогам 2-го квартала 2015 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 22-е место (всего – 135), ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 5-е место (всего – 78), ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 1-е место (всего – 16).
Доход по собственному портфелю ценных бумаг составил 9,0 млн руб. (79% от запланированного).
Комиссионное вознаграждение в рамках индивидуального доверительного управления составило 1,6 млн руб. (79% от запланированного).
Было организовано участие УК «Арсагера» в выставке «Жилищный проект», которая проводилась 30-31 мая в СКК с целью рекламы объектов недвижимости, входящих в состав активов ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство».
В рамках Дня Петербургского инвестора был проведен мастер-класс «Техника безопасности при работе на фондовом рынке».
В отчетном квартале было возобновлено сотрудничество с телеканалом РБК, в рамках которого эксперты компании на регулярной основе выступали в качестве экспертов.

На годовом общем собрании акционеров компании 18 июня 2015 года была утверждена новая редакция Положения о Совете директоров ОАО "УК "Арсагера", включающее методику управления акционерным капиталом компании.

В 3-м квартале 2015 года:
По итогам 3-го квартала 2015 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 50-е место (всего – 73), ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 27-е место (всего – 41), ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 9-е место (всего – 10), среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55» занял 32-е место (всего – 55).
Суммарный объем средств, привлеченных в паевые инвестиционные фонды ценных бумаг, составил 8,8 млн руб. (88% от запланированного бизнес-планом), при этом за отчетный период было погашено паев на сумму 1,7 млн руб. Доход от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами без учета надбавок и скидок составил 5,0 млн руб., расходы компании составили 88% от запланированных бизнес-планом.
Опубликованы новые материалы: «Какие бывают ПИФы»», «Модернизация Системы управления капиталом – очередной этап развития», «Отчет «Сравнение с результатами вложения в депозиты и индексный фонд на разных временных интервалах».
Организована и проведена работа по информированию владельцев инвестиционных паев ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство» о проведении общего собрания пайщиков: произведены почтовая и e-mail рассылка материалов к собранию, а также информирование по телефону пайщиков фонда, в результате которых получено и зарегистрировано 328 корректно оформленных бюллетеней для голосования.

В 4-м квартале 2015 года:
По итогам 2015 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 4-е место (всего –68), ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 2-е место (всего – 40), ИПИФА «Арсагера – акции

6.4» - 3-е место (всего – 9), среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55» занял 19-е место (всего – 52).
Суммарный объем средств, привлеченных в паевые инвестиционные фонды ценных бумаг, составил 12,6 млн руб. (84% от запланированного бизнес-планом), при этом за отчетный период было погашено паев на сумму 4,0 млн руб. Доход от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами без учета надбавок и скидок составил 5,1 млн руб. (112% от запланированного), расходы компании составили 102% от запланированных бизнес-планом.
Опубликованы новые материалы: «Отчет «Клин Арсагеры», «Отчет «Эффективность изменения состава и структуры портфеля по методике MARQ», «Отчет «Пьедестал рынка»», « А депозиты лучше?», «Система управления капиталом: принципы ранжирования активов и виды операций», «Система управления капиталом: алгоритм и принцип определения лимитов на актив», «Система управления капиталом: определение потенциальной доходности от владения активом», «Система управления капиталом: способ формирования портфеля активов в соответствии с уровнем потенциальной доходности», «Итоги 2015. Прогнозы 2016».
Организована и проведена работа по погашению паев ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство» пайщиков, проголосовавших против продления фонда и внесения изменений в Правила фонда на общем собрании владельцев инвестиционных паев 15 сентября 2015 года. В полном объеме в установленные сроки осуществлены расчеты с пайщиками (в том числе расчеты с бюджетом) ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство», подавшими заявки на погашения по итогам прошедшего 15.09.2015 г. общего собрания владельцев инвестиционных паев.
В полном объеме в установленные сроки осуществлены расчеты с контрагентами и пайщиками (в том числе расчеты с бюджетом) ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилые дома» в связи с его досрочным прекращением.
Оформлены документы по 5 сделкам купли-продажи квартир, входящих в состав ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство» и по 3 сделкам купли-продажи квартир, входящих в состав ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилые дома».
В отчетном квартале была завершена верстка второго издания книги «Заметки в инвестировании». Электронная версия была опубликована на сайте компании. Тираж сдан в печать.
Выигран суд о взыскании с Управления Росреестра по СПб в пользу ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство» 390 000 (Триста девяносто тысяч) рублей.

В 1-м квартале 2016 года:

Суммарный объем средств, привлеченных в паевые инвестиционные фонды ценных бумаг, составил 27,0 млн руб., более чем в 2 раза превысив показатель, запланированный бизнес-планом, при этом за отчетный период было погашено паев на сумму 3,3 млн руб.;
В индивидуальное доверительное управление было привлечено 4,0 млн руб.;
Доход по собственному портфелю ценных бумаг составил 15,4 млн руб., более чем в 2 раза превысив показатель, запланированный бизнес-планом;
Комиссионное вознаграждение в рамках индивидуального доверительного управления составило 3,0 млн руб. (187% от запланированного бизнес-планом);
Доход от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами без учета надбавок и скидок составил 3,95 млн руб. (93% от запланированного), что связано с изменением в соответствии с требованиями законодательства порядка начисления вознаграждения управляющей компании (с 01.01.2016 г. начисляется пропорционально количеству рабочих дней в месяце/квартале);
Расходы компании составили 104% от запланированных бизнес-планом, основными статьями перерасхода стали «Расходы на оплату труда» в части бонуса по итогам квартала и «Расходы на обеспечение деятельности».
По итогам 1-го квартала 2016 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 8-е место (всего – 71), ОПИФСИ «Арсагера – фонд
смешанных инвестиций» - 6-е место (всего – 44), ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 2-е место (всего – 9), среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55» занял 6-е место (всего – 55).
Проведено общее собрание владельцев ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» , на коротом принято решение о продлении срока фонда до 31 декабря 2020 года, а также внесены иные изменения в Правила фонда, информация о которых раскрыта на сайте www.arsagera.ru
В результате процессуальных действий фактически получены 390 000 рублей, выигранных по суду с Управлением Росреестра по Санкт-Петербургу.

Подготовлены и зарегистрированы изменения в правила открытых, интервального и закрытого фондов, подробнее о которых можно узнать на сайте www.arsagera.ru

В 2-м квартале 2016 года:

Сформирован ИПИФ акций «Арсагера – акции Мира», общий объем привлеченных средств составил 16,2 млн руб., при запланированных 10 млн.
Суммарный объем средств, привлеченных в паевые инвестиционные фонды ценных бумаг (без учета ИПИФ акций «Арсагера – акции Мира»), составил 15,5 млн руб., более чем в 1,5 раза превысив показатель, запланированный бизнес-планом, при этом за отчетный период было погашено паев на сумму 11,7 млн руб.

По итогам 2-го квартала 2016 года фонды ценных бумаг под управлением ОАО «УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям: ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 13-е место (всего – 66), ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 4-е место (всего – 42), ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 6-е место (всего – 9), среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55» занял 2-е место (всего – 54).
Впервые подготовлена отчетность Компании в соответствии с МСФО
Осуществлено прекращение ЗПИФН «Арсагера – жилые дома».
Проведено общее годовое собрание акционеров компании, в том числе web-трансляция.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

194021 Россия, город Санкт-Петербург, Шателена 26 корп. А оф. пом. 1-Н

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

Россия,

Телефон: ***(812) 313-05-31***

Факс: ***(812) 313-05-33***

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

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

Наименование специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента: ***Дирекция по корпоративным отношениям***

Адрес нахождения подразделения: ***194021, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д. 26А, пом. 1-Н***

Телефон: ***(812) 313-05-31***

Факс: ***(812) 313-05-33***

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

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7840303927

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. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
67.12.2
65.23
74.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

Единица измерения: ***руб.***

Вид хозяйственной деятельности: ***Доверительное управление ценными бумагами***

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	5 292 444	3 675 342
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	35.12	30.24

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

Размер выручки от индивидуального доверительного управления ценными бумагами клиентов напрямую зависит от результатов управления и составляет процент от прибыли, полученной по инвестиционному портфелю каждого клиента, с учетом убытков предыдущих периодов. В связи с благоприятной ситуацией на финансовом рынке в первой половине 2016 г. по большинству портфелей клиентов было начислено вознаграждение по итогам 1 и 2 кварталов 2016 года.

Вид хозяйственной деятельности: ***Управление инвестиционными фондами, в т.ч. акционерными и паевыми инвестиционными фондами***

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	9 776 796	8 452 526
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	64.88	69.76

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной

деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Размер выручки от реализации услуг Эмитента по управлению паевыми инвестиционными фондами, связан, в первую очередь, со стоимостью чистых активов инвестиционных фондов, находящихся в доверительном управлении Эмитента, а также с увеличением объема средств, переданных в эти фонды.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Сырье и материалы, %	0.69	0.97
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %	0.18	0.16
Энергия, %	0.6	0.74
Затраты на оплату труда, %	51.59	50.1
Проценты по кредитам, % %		
Арендная плата, % %	16.4	15.08
Отчисления на социальные нужды, %	15.17	16.83
Амортизация основных средств, %	0.14	0.11
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %	15.23	16.01
амортизация по нематериальным активам, %	0.44	0.39
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное (пояснить), %	14.79	15.62
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	95.83	71.06

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

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

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

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 6 мес. 2016 г.

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

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в

течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

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

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

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
Деятельность Эмитента не привязана к географии: клиентом Эмитента может стать любое заинтересованное лицо. Эмитент работает как на розничном рынке, так и с институциональными российскими и иностранными инвесторами. Среди клиентов российские и иностранные банки, инвестиционные компании и фонды, физические лица.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:
Существует возможность падения курсовой стоимости ценных бумаг и стоимости недвижимости, что может существенным и неблагоприятным образом воздействовать на реализацию услуг по доверительному управлению ценными бумагами и инвестиционными фондами. Планируется дальнейшее повышение качества управления, а также продолжится работа по привлечению институциональных инвесторов.

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***078-10982-001000***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***осуществление деятельности по управлению ценными бумагами***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.01.2008***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***21-000-1-00714***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***06.04.2010***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Вероятность продления лицензии после истечения срока действия – высокая

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Размер собственных средств компании достаточен для выполнения лицензионных требований и финансирования текущей деятельности. Компания будет соблюдать принцип, по которому договоры доверительного управления не предусматривают гарантию минимальной доходности. Также компания не планирует в будущем использовать заемные средства. Соблюдение этих принципов позволит не создавать дополнительных рисков для собственных средств (см. более подробно в разделе «Риски для акционеров») и исключит потенциальные конфликты интересов.
В области продвижения и привлечения капитала будет продолжена реализация стратегии, направленной на привлечение нового поколения клиентов, разделяющих инвестиционные подходы компании. Практика предыдущих лет убедила нас в правильности выбранной стратегии. Компания ожидает, что доля фрифлоата акций сохранится на текущем уровне, при этом взаимодействие с маркет-мейкером не планируется.
Ключевыми стратегическими задачами на ближайшие 3 года является высокое качество управления активами и расширение доли на рынке управления капиталом (в первую очередь, усилия будут направлены на рост количества клиентских счетов в фондах ценных бумаг).

С помощью корпоративного интернет-портала продолжится обеспечение максимальной прозрачности Компании как эмитента. Отчетность и видеоматериалы будут выходить с той же периодичностью (один раз в две недели) и качеством. Любое заинтересованное лицо сможет получить информацию о составе и структуре собственного капитала (портфеля ценных бумаг), а также ежеквартальные результаты работы компании.
Компания планирует и далее поддерживать биржевое обращение акций на ММВБ без привлечения маркет-мейкера. В задачи Компании не входит оказание искусственного влияния на котировки акций. Основной способ, которым Компания планирует оказывать влияние на стоимость акций, – это качественная работа с максимальной самоотдачей, а участники рынка должны самостоятельно определить справедливую рыночную стоимость акций. В ситуации, когда биржевые котировки акций будут ниже ее балансовой стоимости, а размер собственных средств будет выше размера уставного капитала (и лицензионных требований), компания может рассмотреть возможность проведения обратного выкупа (бай-бэк) акций.
УК «Арсагера» и в дальнейшем планирует развиваться как публичная компания с дифференцированной структурой акционеров.

Недвижимость

К концу 2014 года дисконт рыночной цены пая ЗПИФН «Арсагера – жилищное строительство» к его расчетной цене снизился до 27% (в 2013 дисконт сохранялся на уровне 35%). При этом на фоне роста расчетной цены пая, рыночная цена росла опережающим темпом.
Следует отметить значительное изменение предпочтений граждан в направлении сбережений, особенно в конце 2014 года. Объем средств, потраченных на приобретение недвижимости, существенно превысил объем средств, направляемых на депозиты.
Компания сохраняет стратегическую задачу создать ликвидные финансовые инструменты на базе фондов недвижимости, с помощью которых население и институциональные инвесторы смогут технологично вкладывать средства в рынок жилой недвижимости.
Традиционно недвижимость воспринимается населением как одно из самых надежных направлений вложения денег. Более того, недвижимость – это один из самых востребованных продуктов в России: 90% домохозяйств заинтересовано в улучшении жилищных условий. Накапливающийся объем банковских депозитов говорит о потенциальном размере средств, который может быть направлен на покупку недвижимости (в первую очередь, жилья).
Прогноз роста стоимости квадратного метра мы подробно изложили в разделе «Российский рынок жилой недвижимости». Стабильный рост цен на недвижимость на уровне темпов инфляции и, как следствие, оживление инвестиционного спроса, позволяет ожидать восстановления интереса к фондам недвижимости.
В 2015 году при управлении активами фонда «Арсагера – жилищное строительство» будет осуществляться продажа оставшейся части квартир. Средства, полученные от продажи, будут направляться в депозиты. При этом продолжится активное распространение информации о работе фонда и его инвестиционных возможностях. Во второй половине 2015 года пайщиками может быть инициировано собрание с целью увеличения сроков работы фонда и правил фонда в

части возможности проведения досрочных выкупов паев. По результатам данного собрания может быть погашено (в декабре 2015 года) около половины паев фонда, что приведет к сокращению СЧА до 300 млн руб.
В 3 квартале 2015 года ожидается досрочное прекращение работы фонда «Арсагера – жилые дома». Данный фонд использует ту же модель, что и фонд «Арсагера – жилищное строительство». Если будет принято решение о продлении фонда «Арсагера – жилищное строительство», то дублирование продукта не будет иметь смысла. Пайщики, которые получат средства от досрочного прекращения, смогут приобрести паи фонда «Арсагера – жилищное строительство» как на вторичном рынке, так и выкупая паи, предъявленные к погашению по итогам собрания о продлении.
В 2016 году в случае непринятия решения о продлении фонда «Арсагера – жилищное строительство» планируется погашение паев. Если решение о продлении фонда будет принято, то начнется освоение денежных средств, которых в фонде к этому моменту будет около 100%. В рамках нового инвестиционного цикла будут приобретаться строящиеся квартиры в соответствии с инвестиционной декларацией фонда. Положительным моментом продления фонда «Арсагера – жилищное строительство» по сравнению с фондом «Арсагера – жилые дома» является сохранение биржевого обращения паев. Дополнительным плюсом будет возможность проведения обратного выкупа паев и, как следствие, наличие механизма, обеспечивающего соответствие расчетной и биржевой стоимости пая.
В 2017 году в случае продления фонда «Арсагера – жилищное строительство» будет осуществляться текущая работа в соответствии с инвестиционной концепцией фонда.

Ценные бумаги

Стратегическими направлениями деятельности Компании являются:
- *показатели по качеству управления на уровне 20-ки лучших фондов (при оценке этого показателя исключаются результаты отраслевых фондов);*
- *создание максимально широких возможностей для граждан России по инвестированию в продукты компании.*

Для достижения этих целей предполагается последовательно осуществлять следующие действия:
В 2015 году обеспечить высокое качество управления и результат лучше индекса, войти в 20-ку лучших фондов.
Продолжить масштабную информационно-рекламную кампанию для повышения узнаваемости бренда УК «Арсагера», как компании занимающейся управлением на рынке ценных бумаг и имеющей четкую инвестиционную философию.
Продолжить программу лояльности, нацеленную на стимулирование долгосрочных и регулярных инвестиций причем напрямую через компанию. Направить усилия на повышение качества работы фронт-офиса и развитие дистанционных технологий обслуживания клиентов.
Объем привлечения в ценнобумажные продукты – 40 млн руб.
В 2016 году сохранить высокое качество управления на уровне 20-ки лучших фондов, привлечь в ценнобумажные продукты Компании 105 млн руб.
В 2017 году привлечь в ценнобумажные продукты Компании 230 млн руб.

В 2015 году

Информационная активность по-прежнему будет сосредоточена в интернет-пространстве. Продолжится работа портала investars.ru, главная цель которого - повышение финансовой грамотности населения и формирование нового класса клиентов, разделяющих инвестиционный подход УК «Арсагера», а также взгляды компании на место и роль фондового рынка и рынка недвижимости в жизни людей. Продолжится развитие блогофорума (bf.arsagera.ru), интернет-ресурса, посвященного теме фундаментального анализа и содержащего базу знаний по акциям российских компаний.
Накопившийся высокий потенциал доходности фондового рынка неизбежно должен привести к курсовому росту акций. Это вызовет увеличение интереса со стороны потенциальных клиентов к продуктам Компании, таким образом, рост СЧА фондов будет происходить, как за счет привлечения капитала, так и за счет роста стоимости активов.
Компания ожидает в 2015 году существенного роста фондового рынка (индекс ММВБ прибавит около 50%). Ключевая задача на этот период – работать лучше индекса. Это обеспечит высокое положение в рейтингах.
Компания продолжит программу мероприятий, направленных на улучшение инвестиционного климата в России в части инвестиций в акции публичных эмитентов. Программа включает в

себя:

- *разработку предложений по улучшению законодательства;*
- *взаимодействие с контролирующими органами (в первую очередь с Банком России) по обеспечению защиты прав инвесторов;*
- *распространение в советах директоров кодекса профессионального члена совета директоров (КПЧСД);*
- *юридическую защиту прав акционеров (в первую очередь по эмитентам, входящим в портфели компании), включая судебные процессы с недобросовестными эмитентами;*
- *взаимодействие с советами директоров российских публичных компаний в части разработки и внедрения моделей управления акционерным капиталом;*
- *широкое освещение деятельности компании по данному направлению в СМИ и сети Интернет.*

В 2015 году планируется внедрение проведенной в 2014 году модернизации системы управления капиталом. Презентационный материал на эту тему будет представлен в 1 квартале.
Продолжит свою работу система Arsagera Limit Management – определение лимитов и уровня диверсификации.
Основной критерий для оценки качества управления – сравнение результатов управления с доходностью основных индексов рынка (ММВБ, РТС, CBonds, индекс недвижимости «Бюллетеня недвижимости» –BN), а также с доходностью лучших рыночных фондов.
Для реализации этой задачи планируется:
В аналитическом блоке

- *Регулярное обновление макроэкономических данных.*
- *Продолжение работы по совершенствованию методик прогнозирования цен на основные сырьевые товары.*
- *Тщательный отбор и проверка информации, используемой при прогнозировании цен на недвижимость.*
- *Регулярное обновление информации по эмитентам, используемой в моделях для оценки потенциальной доходности.*

В трейдерском блоке

- *Соблюдение системы ALM (Arsagera Limit Management). ALM - элемент системы управления капиталом, определяющий зависимость количества эмитентов и их доли в портфеле от доли капитализации эмитента в общей капитализации фри-флоата, а также от размера фонда и уровня ликвидности акций того или иного эмитента.*
- *Дальнейшее развитие системы продаж объектов недвижимости из фондов. В последующем (2016 год) планируется реинвестиция средств в объекты строительства с высокой потенциальной доходностью.*

В блоке мониторинга и риск менеджмента

- *Обеспечение работы системы ALM и контроль за ее исполнением.*
- *Продолжение работы в рамках системы оценки качества прогнозов при построении аналитических моделей эмитентов на рынке акций. Выработка рекомендаций по снижению уровня ошибок при прогнозировании экономических показателей компаний.*

Стратегия продвижения и привлечения капитала
Развитие розничных продаж по-прежнему остается ключевым приоритетом компании. Основные усилия будут прилагаться к увеличению количества клиентов. В качестве контрольных параметров будут использоваться количество приобретений и средняя сумма приобретения.

Для достижения указанных параметров компания планирует:

- *увеличивать информационное присутствие в сети интернет, развивать отношения с информационными ресурсами и журналистами, освещающими темы экономики, инвестиций и финансовой грамотности;*
- *обеспечивать подготовку качественного контента, выступать как эксперт по инвестиционной и финансовой тематике, готовить консультационно-просветительские материалы, повышающие грамотность инвесторов;*
- *продолжить распространение книги об инвестициях и управлении капиталом «Заметки в инвестировании», провести подготовку ко второму изданию;*
- *организовывать акции, направленные на вовлечение в регулярное инвестирование новых инвесторов, причем особое внимание будет уделяться молодежи;*
- *по-прежнему стимулировать клиентов работать напрямую через УК (сохраняется компенсация почтовых и нотариальных расходов при дистанционном обращении в компанию);*
- *продолжить работу по повышению качества оказания консультационных услуг при прямом*

обращении, а также развитие клиентских сервисов;
- *продолжить действие программы лояльности;*
- *осуществлять популяризацию клиентской отчетности, как способа контроля и оценки качества управления (формирование стандартов отчетности в отрасли управления капиталом);*

Посещаемость интернет ресурсов компании на начало 2015 года находилась на уровне 1 300-1 500 посетителей в день. Компания планирует к концу года довести посещаемость до 2 000 посетителей в день на основные ресурсы: сайт компании arsagera.ru, сайт по повышению инвестиционной грамотности investars.ru, блогофорум по обсуждению фундаментальной стоимости российских акций bf.arsagera.ru, а также сайт, посвященный продаже квартир и работе фондов недвижимости, flats.arsagera.ru. Количество ненулевых счетов на начало года составило 1 630. Компания планирует увеличить этот показатель к концу года до 1 850.

В 2016 году

Информационная активность по-прежнему будет сосредоточена в интернет-пространстве. Продолжится работа портала investars.ru, главная цель которого - повышение финансовой грамотности населения и формирование нового класса клиентов, разделяющих инвестиционный подход УК «Арсагера», а также взгляды Компании на место и роль фондового рынка и рынка недвижимости в жизни людей. Продолжится развитие блогофорума (bf.arsagera.ru), интернет-ресурса, посвященного теме фундаментального анализа и содержащего базу знаний по акциям российских компаний. Хорошая динамика российского фондового рынка в 2015 году и ожидание продолжения этой тенденции приведут к увеличению интереса со стороны потенциальных клиентов к продуктам Компании, таким образом, рост СЧА фондов будет происходить, как за счет привлечения капитала, так и за счет роста стоимости активов.

Компания ожидает в 2016 году роста фондового рынка (индекс ММВБ прибавит около 21%). Ключевая задача на этот период – работать лучше индекса. Это обеспечит высокое положение в рейтингах. Для диверсификации страновых и валютных рисков, а также для существенного снижения риска корпоративного управления в 2016 году Компания планирует сформировать и осуществлять управление портфелем иностранных акций (20-30 компаний из числа 100 крупнейших в США и 100 крупнейших мировых компаний) в рамках ОПИФА «Арсагера – акции Мира».

Компания продолжит программу мероприятий, направленных на улучшение инвестиционного климата в России в части инвестиций в акции публичных эмитентов.
Программа включает в себя:
- разработку предложений по улучшению законодательства;
- взаимодействие с контролирующими органами (в первую очередь с Банком России) по обеспечению защиты прав инвесторов;
- юридическую защиту прав акционеров (в первую очередь по эмитентам, входящим в портфели Компании), включая судебные процессы с недобросовестными эмитентами;
- распространение в советах директоров кодекса профессионального члена совета директоров (КПЧСД);
- взаимодействие с советами директоров российских публичных компаний в части разработки и внедрения моделей управления акционерным капиталом;
- освещение деятельности Компании по данному направлению в СМИ и сети Интернет.

Стратегия управления активами
В 2016 году планируется использование внедренной в 2015 системы управления капиталом для работы с портфелями ценных бумаг как на российском, так и на международном фондовом рынке. Продолжит свою работу система Arsagera Limit Management –определение лимитов и уровня диверсификации, адаптированная в том числе к работе с иностранными акциями.
Основной критерий для оценки качества управления – сравнение результатов управления с доходностью основных индексов рынка (ММВБ, РТС, CBonds, индекс недвижимости «Бюллетеня недвижимости» – BN, S&P500, MSCI World), а также с доходностью лучших рыночных фондов.

Для реализации этой задачи планируется:
В аналитическом блоке
- Регулярное обновление макроэкономических данных.

- Продолжение работы по совершенствованию методик прогнозирования цен на основные сырьевые товары.
- Тщательный отбор и проверка информации, используемой при прогнозировании цен на недвижимость.
- Регулярное обновление информации по эмитентам, используемой в моделях для оценки потенциальной доходности.
- Подготовка «с нуля» аналитических моделей для расчета потенциальной доходности по 100 крупнейшим мировым компаниям и 100 крупнейшим компаниям США.

В трейдерском блоке
- Соблюдение системы ALM (Arsagera Limit Management). ALM - элемент системы управления капиталом, определяющий зависимость количества эмитентов и их доли в портфеле от доли капитализации эмитента в общей капитализации фри- флоата, а также от размера фонда и уровня ликвидности акций того или иного эмитента.
- Освоение и последующая эксплуатация технологии заключения сделок с ценными бумагами на международном рынке.
- Дальнейшее развитие системы продаж объектов недвижимости из фондов. В середине 2016 года планируется реинвестиция средств в объекты строительства с высокой потенциальной доходностью.
В блоке мониторинга и риск менеджмента
- Обеспечение работы системы ALM и контроль за ее исполнением.
- Продолжение работы в рамках системы оценки качества прогнозов при построении аналитических моделей эмитентов на рынке акций. Выработка рекомендаций по снижению уровня ошибок при прогнозировании экономических показателей компаний.

Фонд недвижимости
В фонде «Арсагера – жилищное строительство» будет осуществляться продажа квартир с правом собственности. Во второй половине 2016 года после проведения корпоративных процедур, связанных с общим собранием пайщиков, все свободные средства будут направляться в новые строящиеся объекты.

Компания ожидает, что СЧА фонда будет выше 250 млн руб., поэтому сохранится биржевое обращение паев фонда.

Собственные акции
С помощью корпоративного интернет-портала продолжится обеспечение максимальной прозрачности Компании как эмитента. Отчетность и видеоматериалы будут выходить с той же периодичностью (один раз в две недели) и качеством. Любое заинтересованное лицо сможет получить информацию о составе и структуре собственного капитала (портфеля ценных бумаг), а также ежеквартальные результаты работы Компании. В 2015 году была реализована система детального раскрытия информации о структуре акционеров, в рамках которой представляются данные о доле участия в уставном капитале Компании акционеров, владеющих более 300 000 акций, а также об изменении этой доли с момента основания ОАО «УК «Арсагера».

Компания планирует и далее поддерживать биржевое обращение акций на ММВБ без привлечения маркет-мейкера.

Летом 2015 года на годовом общем собрании акционеров по итогам 2014 года были приняты существенные изменения в Положение о Совете директоров и Положение о Правлении. Эти изменения установили новую систему вознаграждения органов управления обществом: Совета директоров и Правления, а также закрепили и сделали обязательной к исполнению модель управления акционерным капиталом ОАО «УК «Арсагера».
В зависимости от внешней и внутренней ситуации данная модель определяет действия Компании, при которых выплачиваются или не выплачиваются дивиденды, проводится обратный выкуп акций или их дополнительное размещение. Подробное описание модели управления акционерным капиталом содержится в Положении о Совете директоров.
УК «Арсагера» и в дальнейшем планирует развиваться как публичная компания с дифференцированной структурой акционеров.

Стратегия продвижения и привлечения капитала
Развитие розничных продаж по-прежнему остается ключевым приоритетом Компании. Основные усилия будут прилагаться к увеличению количества клиентов. В качестве

контрольных параметров будут использоваться количество приобретений и средняя сумма приобретения.

Для достижения результата Компания планирует:

- направить основные усилия на распространение 2-го издания книги об инвестициях и управлении капиталом «Заметки в инвестировании» с упором на электронную версию (цель: добиться в ближайшие годы общего количества скачиваний в 1 млн);
- в начале 2016 года принять изменения в правила фондов ценных бумаг, связанных с уменьшением до нуля надбавок и существенным сокращением размера скидок, при совершении операций с паями через офис Компании;
- увеличивать информационное присутствие в сети интернет, развивать отношения с информационными ресурсами и журналистами, освещающими темы экономики, инвестиций и финансовой грамотности;
- обеспечивать подготовку качественного контента, выступать как эксперт по инвестиционной и финансовой тематике, готовить консультационно- просветительские материалы, повышающие грамотность инвесторов;
- организовывать акции, направленные на вовлечение в регулярное инвестирование новых инвесторов, причем особое внимание будет уделяться молодежи;
- по-прежнему стимулировать клиентов работать напрямую через УК (сохраняется компенсация почтовых и нотариальных расходов при дистанционном обращении в Компанию);
- продолжить работу по повышению качества оказания консультационных услуг при прямом обращении, а также развитие клиентских сервисов, в том числе существенное расширение функционала личного кабинета пайщика;
- осуществлять популяризацию клиентской отчетности, как способа контроля и оценки качества управления (формирование стандартов отчетности в отрасли управления капиталом).
Посещаемость интернет ресурсов Компании на начало 2016 года находилась на уровне 800- 1 000 посетителей в день. Компания планирует к концу года вернуть посещаемость на уровень 1 500 посетителей в день на основные ресурсы: сайт Компании arsagera.ru, сайт по повышению инвестиционной грамотности investars.ru, блогофорум по обсуждению фундаментальной стоимости российских акций bf.arsagera.ru, а также сайт, посвященный продаже квартир и работе фондов недвижимости, flats.arsagera.ru. Количество ненулевых счетов на начало 2016 года составило 1 365 (против 1630 на начало 2015). Количество ненулевых счетов по фондам недвижимости снизилось с 596 до 317. Количество ненулевых счетов по фондам ценных бумаг практически не изменилось и составило 1048 (1028 на начало 2015 года). Компания планирует увеличить общий показатель к концу года до 1 500.

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

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

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

На 30.06.2016 г.

Единица измерения: ***руб.***

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины, оборудование, инвентарь (офисная техника и принадлежности)	1 784 196	1 766 881

ИТОГО		

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Эмитент использует линейный метод начисления амортизации.

Отчетная дата: ***30.06.2016***

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Единица измерения: ***руб.***

Наименование группы основных средств	Полная стоимость до проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость до проведения переоценки	Дата проведения переоценки	Полная восстановительная стоимость после проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) восстановительная стоимость после проведения переоценки

Указывается способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки):

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %	2.076	1.081
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0.117	0.082
Рентабельность активов, %	24.22	8.85
Рентабельность собственного капитала, %	27.19	9.48
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-9 011 696	4 255 724

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-0.06	0.03

Все показатели рассчитаны по рекомендуемой методике.
При расчете рентабельности собственного капитала и рентабельности активов значение чистой прибыли за 6 месяцев 2015 и 2016 гг. приведено к годовому.
За 6 месяцев 2016 года по сравнению с 6 месяцами 2015 года наблюдается незначительное снижение значений всех показателей, характеризующих основную деятельность Эмитента: выручки, валовой прибыли, рентабельности продукции, что прослеживается в значениях приведенных выше показателей. Это связано как с унекоторым снижением выручки от основной деятельности и чистой прибыли по итогам первого полугодия 2016 г. Сумма непокрытоко убытка прошлых лет была полностью погашена, и по итогам 1 полугодия 2016 г. сумма нераспределенной прибыли составила 4 255 724 руб.

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

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

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	123 795 980	140 244 420
Коэффициент текущей ликвидности	17.68	25.59
Коэффициент быстрой ликвидности	17.64	25.51

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

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность Эмитента оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения краткосрочных обязательств. Показатели коэффициентов текущей и быстрой ликвидности за 6 месяцев 2016 г.почти в 1,5 раза больше, чем за 6 месяцев 2015 г., оба показателя являются достаточными. При расчете коэффициентов текущей и быстрой ликвидности из состава оборотных средств в том числе исключена задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, по которым наступил дефолт, а также купонного дохода и процентов по долговым обязательствам. Приведенные в таблице коэффициенты наглядно свидетельствуют о высокой степени ликвидности активов Эмитента.

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

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

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

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 30.06.2016 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Открытое акционерное общество "Газпром"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "Газпром"***

Место нахождения эмитента: ***г. Москва, ул. Наметкина, д.16***

ИНН: ***7736050003***

ОГРН: ***1027700070518***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.12.1998	1-02-00028-А	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***89 510***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***12 566 308.9***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам 2015 г. составил 73,89 руб.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Открытое акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "МТС"***

Место нахождения эмитента: ***г. Москва, ул. Марксистская, д. 4***

ИНН: ***7740000076***

ОГРН: ***1027700149124***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
24.02.2011	1-01-04715-A-002D	ФСФР России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***33 960***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***8 293 032***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам второго полугодия 2015 г. составил 14,01 руб. Дивиденды были выплачены 21.07.2016 г.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "Лукойл"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "НК "Лукойл"***

Место нахождения эмитента: ***г. Москва, ул. Сретенский бульвар, д.11***

ИНН: ***7708004767***

ОГРН: ***1027700035769***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
25.06.2003	1-01-00077-A	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***4 686***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x***

1000

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***12 560 823***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам 4 квартала 2015 г. составил 2,43 руб. Дивиденды были выплачены 25.07.2016 г.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Публичное акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ПАО "НЛМК"***

Место нахождения эмитента: ***Россия, 398040, г.Липецк, пл.Металлургов, 2***

ИНН: ***4823006703***

ОГРН: ***1024800823123***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
09.04.2004	1-01-00102-А	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***88 310***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***7 335 028.6***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам 2015 г. составил 6,95 руб., по итогам 1 квартала 2016 г. - 1,13 руб. Дивиденды были выплачены 30.06.2016 г.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "Акционерная финансовая корпорация "Система"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "АФК "Система"***

Место нахождения эмитента: ***г. Москва, ул. Моховая, д. 13, строение 1***

ИНН: ***7703104630***

ОГРН: ***1027700003891***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
01.11.2007	1-05-01669-А	ФСФР России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***372 000***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***7 679 940***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам 2015 г. составил 0,67 руб. Дивиденды были выплачены 29.07.2016 г.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Акционерная компания "АЛРОСА" (публичное акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***АК "АЛРОСА" (ПАО)***

Место нахождения эмитента: ***Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, 6***

ИНН: ***1433000147***

ОГРН: ***1021400967092***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
25.07.2011	1-03-40046-N	ФСФР России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***116 300***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***8 080 524***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам 2015 г. составил 2,09 руб. Дивиденды были выплачены 28.07.2016 г.

Вид ценных бумаг: ***акции***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Открытое акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат"***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ОАО "ММК"***

Место нахождения эмитента: ***Россия, 455000, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, 93***

ИНН: ***7414003633***

ОГРН: ***1027402166835***

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
05.11.2002	1-03-00078-А	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***306 600***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***RUR x 1000***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***7 313 943***

Единица измерения: ***руб.***

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;
размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты;
размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты

Дополнительная информация:
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям по итогам второго полугодия 2015 г. составил 0,31 руб. Дивиденды были выплачены 10.06.2016 г.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

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

Ценная бумага (эмитент, серия)	*Вид обязательства*	*Объем неисполненного обязательства, руб.*
ВТК обл., сер.1	*погашение купона*	*640 838,19*
ВТК обл., сер.1	*погашение основного долга*	*2 921 000,00*
Мособлтрастинвест обл., вып.2	*погашение купона*	*620 658,00*
Мособлтрастинвест обл., вып.2	*погашение основного долга*	*5 800 000,00*
ФК Еврокоммерц обл., вып.5	*погашение купона*	*1 449 996,81*
ФК Еврокоммерц обл., вып.5	*погашение основного долга*	*4 029 000,00*
Итого объем неисполненных эмитентами облигаций обязательств, руб.		*15 461 493,00*

Средства эмитента размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае, если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами)

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с наступлением таких событий:

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:
РСБУ

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 30.06.2016 г.

Единица измерения: ***руб.***

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Интернет-порталы и сайты	1 326 442	930 964
Товарные знаки	54 433	54 433
Рекламные изображения	57 489	57 489
ИТОГО		

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:
Информация о нематериальных активах приведена в оценке согласно Российским стандартам бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом.

Отчетная дата: ***30.06.2016***

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

Эмитент не осуществлял расходов в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.
Сведения о создании и получении Эмитентом правовой охраны объектов интеллектуальной собственности: фирменное наименование Эмитента зарегистрировано как товарный знак. Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 310526, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 14 июля 2006 г.
Приоритет товарного знака 29 июня 2005 года.
Срок действия регистрации истекает 29 июня 2015 года.
Логотип Эмитента зарегистрирован как товарный знак. Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 310532, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 17 июля 2006 г.
Приоритет товарного знака 29 июня 2005 года.
Срок действия регистрации истекает 29 июня 2015 года.
Основные направления использования объектов интеллектуальной собственности: товарный знак «Арсагера» является средством визуализации компании, направлен на продвижение услуг компании среди инвесторов, формирования благоприятного имиджа и позитивного образа у потенциальных клиентов и акционеров компании. Товарный знак в виде трех сходящихся стрелок символизирует три целевые группы, на которые компания опирается в своей деятельности: клиенты, акционеры и сотрудники. Слово «Арсагера» базируется на тезисе «наука управлять» в переводе с латыни. Данный слоган призван привлекать клиентов, разделяющих научный подход в управлении активами.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Начиная с 1999 года и на протяжении последующих десяти лет, российская экономика была одной из самых быстрорастущих в мире. И хотя этот рост во многом поддерживался высокими ценами на нефть, экономическое развитие страны все же впечатляет. В 1999 году ВВП России был сравним с ВВП Дании. Сейчас же величина ВВП России превышает величину ВВП Дании, Финляндии, Швеции, Португалии, Чехии и Австралии, вместе взятых.
Согласно данным последнего доклада МВФ о состоянии и перспективах мировой экономики (World Economic Outlook 2014, октябрь 2014), по итогам 2014 года Россия по величине ВВП по паритету покупательной способности сохранит шестое место в мире, однако разрыв с Германией увеличится.
Быстрый экономический рост в посткризисный период привел к значительному увеличению потребления. В результате Россия с ее населением в 143,7 млн человек продолжала привлекать внимание инвесторов. Текущая нестабильность экономической ситуации, наблюдаемая нами в 2014 году, должна начать сглаживаться после 2015 года благодаря значительному потенциалу внутреннего рынка.
Важно, что, несмотря на впечатляющие темпы экономического роста в прошлом, российская экономика все еще обладает огромным потенциалом роста в отличие от экономик стран Западной Европы и особенно США. В этих странах наблюдавшийся в последние годы рост был обусловлен чрезмерным стимулированием потребительского спроса через кредитование населения. В России же ситуация в корне отличается от ситуации, наблюдаемой в развитых экономиках.
В нашей стране спрос населения на большинство товаров и услуг не удовлетворен. Ярким примером является спрос на жилую недвижимость (базовая потребность): в России количество квадратных метров жилой площади, приходящихся на одного человека, почти в полтора раза ниже, чем в Европе, почти в 3 раза ниже, чем в США и на 50% ниже, чем в Финляндии. Похожая ситуация наблюдается и с легковыми автомобилями: в России на 1 000 жителей приходится 317 автомобилей, в то время как среднее значение по Европейскому союзу составляет 534 на 1 000 жителей.
Таким образом, в будущем российская экономика останется одной из самых перспективных экономик мира благодаря огромному потенциалу внутреннего рынка.
Со времени кризиса 1998 года и до 2009 года в России наблюдался непрерывный экономический рост, и, в частности, рост показателей, влияющих на спрос. С 1999 года темп роста ВВП составлял в среднем около 6% в год. В тот же период реальные располагаемые доходы населения и товарооборот розничной торговли росли в среднем на 8% и 9% в год соответственно, в то время как средний рост реальной заработной платы составил 10,7% в год. В результате за 14 лет реальный ВВП вырос на 92,6%, а реальные располагаемые доходы населения и товарооборот розничной торговли в неизменных ценах увеличились на 198% и 204%, соответственно. За тот же период реальная заработная плата увеличилась больше, чем в 3 раза.
Несмотря на кризис, начавшийся в конце 2008 года, экономический рост предыдущих лет создал предпосылки для увеличения покупательской способности населения России. С 2000 по 2014 год

среднегодовая величина номинального дохода в расчёте на одного человека увеличилась с 27,2 тыс. руб. до 330,9 тыс. руб. В то же время ВВП в расчёте на одного жителя увеличился с 49,9 тыс. руб. до 493,9 тыс. руб.
Тренд на восстановление душевых доходов населения должен продолжиться, во-первых, вследствие неудовлетворенного внутреннего спроса, который вкупе с предполагаемым импортозамещением поддержит темпы роста отечественного промышленного производства. Во-вторых, из-за начала снижения уровня процентных ставок в России со своих пиковых значений, которое, на наш взгляд, должно начаться уже в 2015 году.
Восстановление экономики и возобновление роста доходов населения после 2015 г. приведет к тому, что большая часть жителей России продолжит улучшать свои жилищные условия.
По нашим прогнозам, к концу 2017 года номинальный доход в рублях в расчете на одного жителя увеличится на 32,8% (к 2013), в то время как ВВП России в расчете на душу населения возрастет на 36,3%.
Структура потребления. В предыдущие годы в экономике наблюдалась следующая тенденция по изменению структуры потребления: население увеличивало траты на промышленные товары и сокращало долю расходов на еду. В обрабатывающей промышленности хороший рост показывали производители автомобилей, мебели, бытовой техники, строительных и отделочных материалов.
В долгосрочной перспективе люди будут меньше тратить на продукты питания, все большая доля расходов будет приходиться на непродовольственные товары. Это означает рост уровня жизни, что в свою очередь, изменит требования к качеству жизни. Очевидно, что, желая улучшить качество жизни, люди будут покупать новую недвижимость, поскольку старая перестанет соответствовать новым, более высоким, стандартам.
Структура сбережений. Начиная с 90-х годов прошлого века, в России происходит накопление активов. Эта динамика хорошо видна, если посмотреть на долю депозитов физических лиц в денежных доходах населения. До сих пор депозиты являлись чуть ли не единственным вариантом вложения свободных денежных средств.
Однако теперь, когда значительные средства уже накоплены, населением будут рассматриваться альтернативные варианты вложений, прежде всего – недвижимость. Тем более что по опросам ВЦИОМ более 50% населения России наиболее надежным способом сохранения своих сбережений считает приобретение недвижимости.
В 2008 году суммарные расходы на приобретение ценных бумаг и недвижимости резко сократились. В 2009-2012 мы наблюдали постепенное восстановление расходов на приобретение недвижимости и ценных бумаг, пока отток капитала в 2013 и 2014 годах не привел к сокращению доли этих расходов. По нашим прогнозам, с 2015 года доля этих расходов будет постепенно увеличиваться.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента изложен в Бизнес-плане, доступном на сайте Эмитетна в сети интернет.

4.8. Конкуренты эмитента

В России – «Уралсиб», «Альфа-Капитал», УК Сбербанка, УК «Райффайзен Капитал». В Санкт-Петербурге – ТКБ БНП «Париба Инвестмент Партнерс» (ОАО), УК «БФА», УК «Энергокапитал».
Серьезную конкуренцию продуктам УК составляют «товары-заменители»:
Банковские депозиты: снижение ставок по депозитам и повышение информированности вкладчиков влечет за собой увеличение числа людей, неудовлетворенных банковским депозитом (проценты по депозитам в настоящий момент отстают или соответствуют уровню инфляции).
Вложения в собственный бизнес: при вложениях в собственный бизнес отсутствует возможность диверсификации. С этой точки зрения, инвестиции на фондовом рынке, сделанные с привлечением профессионального участника, являются менее рискованными. Дополнительным удобством при передаче средств УК является отсутствие необходимости тратить большое количество времени на тщательный анализ рынка. Инвестор может полностью сосредоточиться на своей основной деятельности.

Раздел 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:

Структура органов управления Эмитента приводится в соответствии с уставом (учредительными документами).

Органами управления Эмитента являются:

- ***Общее собрание акционеров;***
- ***Совет директоров;***
- ***Председатель Правления и Правление.***

Компетенция органов управления

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Эмитента. К компетенции общего собрания акционеров Эмитента относятся:

1) внесение изменений и дополнений в устав Эмитента или утверждение устава Эмитента в новой редакции;

2) реорганизация Эмитента;

3) ликвидация Эмитента, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;

4) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий, определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров Эмитента;

5) определение количества объявленных обыкновенных акций;

6) увеличение уставного капитала Эмитента;

7) уменьшение уставного капитала Эмитента;

8) избрание Ревизора Эмитента и досрочное прекращение его полномочий, определение размера и условий выплаты вознаграждений Ревизору Эмитента;

9) утверждение аудитора Эмитента;

10) выплата (объявление) дивидендов по результатам финансового года;

11) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках Эмитента, а также распределение прибыли и убытков Эмитента по результатам финансового года;

12) определение порядка ведения общего собрания акционеров;

13) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий, если счетная комиссия подлежит избранию в соответствии с Законом РФ «Об акционерных обществах»;

14) дробление и консолидация акций;

15) одобрение сделок с заинтересованностью и крупных сделок в случаях, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах»;

16) приобретение Эмитентом размещенных акций в случаях, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах»;

17) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента (в том числе: положение о Совете директоров, положение о Правлении, положение о Ревизоре);

19) решение иных вопросов, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах».

Решения на общем собрании акционеров принимаются простым большинством голосов, за исключением случаев, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах».

Решения по вопросам, затрагивающим права и интересы владельцев привилегированных акций, принимаются большинством в три четверти голосов владельцев обыкновенных акций, при этом владельцы привилегированных акций вправе большинством в 3/4 голосов наложить вето на принятие такого решения.

Решения по вопросам реорганизации Эмитента, увеличения уставного капитала, дробления и консолидации акций, одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью, приобретения Эмитентом размещенных акций, участия Эмитента в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций, утверждения внутренних документов Эмитента принимаются общим собранием акционеров по

предложению Совета директоров, Правления, а также акционеров, владеющих не менее чем 5 (Пятью) процентами в уставном капитале Эмитента.
Порядок подготовки и проведения общего собрания акционеров определяется Законом РФ «Об акционерных обществах» и внутренними документами Эмитента. Сообщения о проведении общего собрания акционеров и материалы к нему могут направляться акционерам заказным почтовым отправлением, а также электронной почтой, факсимильной связью, вручаться лично или нарочным.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Эмитента, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. К компетенции Совета директоров относятся:
1) определение приоритетных направлений деятельности Эмитента;
2) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров;
3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Эмитента в соответствии с Законом РФ «Об акционерных обществах», связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
5) образование исполнительных органов Эмитента (Правления и Председателя Правления) и досрочное прекращение их полномочий, определение размера и условий выплаты вознаграждений, срока полномочий, а также иных существенных условий контрактов с членами Правления Эмитента;
6) размещение Эмитентом облигаций;
7) определение цены размещения и выкупа ценных бумаг Эмитента в случаях, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах»;
8) приобретение размещенных Эмитентом акций и облигаций в случаях, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах»;
9) рекомендации по размеру выплачиваемых Ревизору Эмитента вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;
10) рекомендации по размеру дивиденда по обыкновенным акциям и порядку его выплаты, расчет размера дивиденда по привилегированным акциям и порядку его выплаты;
11) использование резервного фонда Эмитента;
12) утверждение внутренних документов Эмитента, включая методику и критерии ранжирования активов, инвестиционную декларацию для инвестирования собственных средств Эмитента, бизнес-план и отчет о выполнении бизнес-плана, документацию по новым продуктам и услугам (описание, инструкции, правила, тарифы, агентские программы), за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Законом РФ «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов Эмитента, утверждение которых отнесено уставом Эмитента к компетенции исполнительных органов Эмитента;
13) создание филиалов и открытие представительств Эмитента;
14) одобрение крупных сделок и сделок с заинтересованностью в случаях, предусмотренных Законом РФ «Об акционерных обществах»;
15) утверждение регистратора Эмитента и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
16) согласование увеличения расходной части годового бюджета Эмитента более чем на 5 процентов (от ранее утвержденного Советом директоров в рамках бизнес-плана), но не более чем на 25 процентов (простым большинством голосов) и более чем на 25 процентов (единогласно);
17) одобрение сделок по привлечению Эмитентом кредитов и займов, по выдаче поручительств и векселей, по авалированию и индоссированию векселей;
18) иные вопросы, предусмотренные Законом РФ «Об акционерных обществах» и уставом Общества.
Совет директоров состоит из семи членов, включая Председателя. Члены Совета директоров избираются кумулятивным голосованием на общем собрании акционеров. Председатель Совета директоров избирается членами Совета директоров на своем первом заседании из их числа простым большинством голосов.
Совет директоров уполномочен принимать решения при участии в заседании (в принятии решения опросным путем) большинства членов Совета директоров. Решения Совета директоров принимаются большинством голосов, присутствующих в заседании (принимающих участие в опросе). В случае равенства голосов решающим является голос Председателя Совета директоров. В случае равенства голосов и отсутствия в заседании (неучастия в опросе) Председателя Совета директоров решение считается не принятым, поставленный на голосование вопрос подлежит повторному рассмотрению в новом заседании (в новом опросе) Совета директоров.

При решении вопросов опросным путем бюллетени для голосования и решения членов Совета директоров по ним направляются членам Совета директоров заказным письмом, или по электронной почте, или по факсимильной связи, или вручаются лично, или доставляются нарочным.

Председатель Правления и Правление
Правление является коллегиальным исполнительным органом Эмитента. Правление состоит из трех членов, включая Председателя Правления. Председатель Правления является единоличным исполнительным органом Эмитента. Исполнительные органы осуществляют руководство текущей деятельностью Эмитента.
Запрещается совмещение должности Председателя Правления и Председателя Совета директоров Эмитента. Число членов Совета директоров не должно составлять больше половины в Правлении Эмитента.
Члены Правления избираются в следующем порядке:
- *каждый член Совета директоров вправе вынести на голосование список кандидатов в члены Правления с указанием кандидата на должность Председателя Правления;*
- *если по итогам формирования списков кандидатов будет вынесено более двух списков, то Совет директоров обязан провести внутренние согласительные процедуры (переговоры) на предмет формирования двух списков;*
- *на голосование выносятся не более чем два списка кандидатов;*
- *выборы членов Правления (посписочно) осуществляются простым большинством голосов членов Совета директоров, при равенстве голосов решающим является голос председательствующего в заседании Совета директоров;*
- *контракты с членами Правления, избранными Советом директоров, от лица Эмитента заключает Председатель Совета директоров.*

Полномочия предыдущего состава Правления прекращаются в момент избрания нового состава Правления.
К компетенции исполнительных органов Эмитента относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Эмитента, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров или Совета директоров.
Правление полномочно принимать решения при участии в заседании большинства членов Правления. Решения принимаются большинством голосов присутствующих в заседании. В случае равенства голосов решающим является голос Председателя Правления. В случае равенства голосов и отсутствия в заседании Председателя Правления решение считается не принятым, поставленный на голосование вопрос подлежит повторному рассмотрению в новом заседании Правления.
Правление принимает к рассмотрению и выносит решения по следующим вопросам текущей деятельности Эмитента:
1. Разработка и утверждение внутренних документов (в случаях, если утверждение этих документов не отнесено к компетенции Совета директоров или общего собрания акционеров), устанавливающих общие условия, нормы и правила осуществления Эмитентом своей деятельности.
2. Утверждение организационной структуры и штатного расписания в рамках ограничений, установленных бизнес-планом, определяющим бюджет Эмитента.
3. Утверждение кандидатур на должность руководителей структурных подразделений Эмитента.
4. Утверждение внутренних документов, регулирующих порядок образования и деятельности структурных подразделений Эмитента.
5. Разработка и предоставление на утверждение Совета директоров бизнес-плана Эмитента и отчета о выполнении бизнес-плана.
6. Увеличение размера расходной части годового бюджета Эмитента до 5 процентов (от ранее утвержденного Советом директоров в рамках бизнес-плана).
7. В рамках утвержденного бизнес-плана определение размера оплаты труда и бонусного вознаграждения сотрудников Эмитента.
8. Определение перечня требований, составляющих коммерческую тайну.
Правление организует:
1. Реализацию целей деятельности Эмитента, определенных уставом.
2. Реализацию целей и задач, определенных бизнес-планом, Инвестиционной декларацией для инвестирования собственных средств и другими внутренними документами Эмитента.
3. Выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров.
4. Ведение бухгалтерского учета, предоставление финансовой отчетности и хранение документов Эмитента в порядке, предусмотренном Законом РФ «Об акционерных обществах».
К компетенции Председателя Правления относятся все вопросы руководства текущей

деятельностью Эмитента, не отнесенные к компетенции общего собрания акционеров, Совета директоров или Правления.
Председатель Правления, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа и председателя коллегиального исполнительного органа, в пределах установленной для него компетенции вправе:
1. Осуществлять текущее руководство деятельностью Общества.
2. Представлять интересы Эмитента перед юридическими и физическими лицами, органами государственной власти и управления, органами местного самоуправления, в суде, арбитражном суде и третейском суде.
3. На заседаниях Совета директоров докладывать о проделанной работе и выражать позицию Правления по обсуждаемым вопросам.
4. Заключать от имени Эмитента любые виды договоров, в том числе трудовые договоры.
5. Распоряжаться имуществом и денежными средствами Эмитента в рамках условий и ограничений, установленных Инвестиционной декларацией для инвестирования собственных средств и бизнес-планом Эмитента.
6. Выдавать доверенности.
7. Принимать на работу и увольнять сотрудников.
8. Осуществлять в пределах прав, предоставленных нормативно-правовыми актами Российской Федерации, уставом и внутренними документами Эмитента, иные полномочия, необходимые для текущего руководства и реализации задач и целей деятельности, предусмотренных уставом и внутренними документами Эмитента.
В случае временного отсутствия Председателя Правления его права и обязанности передаются Исполняющему обязанности Председателя Правления. В случае если срок временного отсутствия Председателя Правления составляет менее 30 (тридцати) календарных дней, Исполняющий обязанности Председателя Правления назначается Председателем Правления. В случае если срок временного отсутствия Председателя Правления составляет более 30 (тридцати) календарных дней, Исполняющий обязанности Председателя Правления назначается Советом директоров из числа членов Правления.
Совмещение членами Правления должностей в органах управления в других организациях допускается только с согласия Совета директоров.
Сделки по привлечению Эмитентом кредитов и займов, по выдаче поручительств и векселей, по авалированию и индоссированию векселей совершаются исключительно с одобрения Совета директоров.

Эмитентом утвержден (принят) кодекс корпоративного управления либо иной аналогичный документ

Сведения о кодексе корпоративного управления либо аналогичном документе:
Кодекс корпоративного поведения Эмитента утвержден решением Совета директоров 17.11.2006 (протокол Совета директоров № 30 от 17.11.2006 г.).

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: ***Капранов Эдуард Николаевич***

(председатель)

Год рождения: ***1950***

Образование:
Санкт-Петербургский государственный университет, факультет: физико-математический

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1990	По настоящее	ОАО "Завод "Ладога"	Главный инженер

	время		

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***5.6746***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5.6751***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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: ***ближайший родственник члена Совета директоров Капранова И. Э.***

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Год рождения: ***1975***

Образование:
Санкт-Петербургский государственный университет, факультеты: прикладная математика, 1997 год, математик; экономический, 2000 год, экономист-менеджер

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	По настоящее время	ООО "К14"	Финансовый директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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:
ближайший родственник члена Совета директоров Капранова Э. Н.

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Шадрин Александр Анатольевич***

Год рождения: ***1981***

Образование:
высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	н.в.	ООО "Страховая компания "Советская"	Главный специалист отдела корпоративных продаж
2011	2013	ООО "Росгосстрах"	Специалист по работе с партнерами

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.5047***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.5047***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Лернер Марк Борисович***

Год рождения: ***1972***

Образование:
Государственный институт точной механики и оптики (технический университет), 1995 год, специальность: вычислительные машины, комплексы, системы и сети

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	По настоящее время	ООО "Петрополь"	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***1.3842***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***1.3843***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Сизиков Алексей Викторович***

Год рождения: ***1992***

Образование:
Санкт-Петербургский государственный экономический университет, факультет "Управление персоналом" , 2014 г. и Санкт-Петербургский институт внешнеэкономических связей, экономики и права по направлению "Юриспруденция", 2015 г.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2015	По настоящее время	ОАО "Завод "Ладога"	Начальник отдела маркетинга и финансов
2014	2015	ОАО "Завод "Ладога"	Заместитель Начальника отдела маркетинга и финансов

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.8075***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.8076***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Устюжанин Леонид Викторович***

Год рождения: ***1988***

Образование:
СПБГУТ им. Бонч-Бруевича, 2010, экономика и управление

СПБГУСЭ (Санкт-Петербургский государственный университет сервиса и экономики в 2012 вошел в состав Санкт-Петербургского государственного экономического университета), 2012, мировая экономика, магистр

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	По настоящее время	частный инвестор	
2013	2013	ООО "БКС", ООО "ИК "Доход"	Финансовый аналитик
2012	2013	ООО "Нордик Флэш"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Герасимов Михаил Владимирович***

Год рождения: ***1962***

Образование:
Ленинградский Механический институт, радиоинженер, год выпуска 1985

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2007	ООО "ВОРТЭКС"	Генеральный директор
2008	2008	ООО "Фаэтон"	Генеральный директор

2009	По настоящее время	ООО "Микадо-Норд"	Финансовый директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***7.4111***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***7.4117***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Год рождения: ***1973***

Образование:
Институт управления и экономики, 1998 год.
Санкт-Петербургская государственная академия аэрокосмического приборостроения, 1996 год.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	По настоящее время	ОАО "УК "Арсагера"	Председатель Правления, директор по инвестициям

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.987***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***25.9891***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

(председатель)

Год рождения: ***1973***

Образование:
Институт управления и экономики, 1998 год.
Санкт-Петербургская государственная академия аэрокосмического приборостроения, 1996 год.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	По настоящее время	ОАО "УК "Арсагера"	Председатель Правления, директор по инвестициям

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.987***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***25.9891***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Астапов Алексей Юрьевич***

Год рождения: ***1973***

Образование:
Северо-Западная Академия Государственной Службы при Президенте Российской Федерации по специальности «Юриспруденция», специализация в области финансового и корпоративного права, 1999 год.
Санкт-Петербургский государственный технический университет, факультет экономики и управления производством, 1997 год.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	По настоящее время	ОАО "УК "Арсагера"	Директор по привлечению капитала и продвижению, член Правления, заместитель Председателя Правления

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.3683***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.3683***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Чистилин Евгений Андреевич***

Год рождения: ***1977***

Образование:
Институт внешнеэкономических связей, экономики и права, Юридический факультет, специальность «Юриспруденция», 1997 год.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	По настоящее время	ОАО "УК "Арсагера"	Директор по корпоративным отношениям, член Правления, заместитель Председателя Правления

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.3496***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.3497***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.3. Сведения о размере вознаграждения 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:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 366 833
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	1 366 833

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

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	
Заработная плата	1 742 848
Премии	546 991
Комиссионные	
Льготы	
Иные виды вознаграждений	1 575 225
ИТОГО	3 865 064

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

Компенсации

Единица измерения: ***руб.***

Наименование органа управления	2016, 6 мес.
Совет директоров	
Коллегиальный исполнительный орган	34 200

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

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

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

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

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	20
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	10 523
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

Изменение численности сотрудников эмитента не является существенным для эмитента.

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: ***67***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: ***2***

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): ***1 016***

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): ***10.05.2016***

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: ***1 016***

Владельцы привилегированных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: ***0***

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала

Категория акций: ***привилегированные***

Тип акций: ***имен***

Количество собственных акций, находящихся на балансе эмитента: ***10 000***

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***11.3596%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***11.3605%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

2.

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***9.3957%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***9.3965%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

3.
Номинальный держатель
Информация о номинальном держателе:
Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная оргиназация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»***
Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД***

Место нахождения
125009 Россия, г. Москва, Средний Кисловский переулок 1/13 стр. 8
ИНН: ***7702165310***
ОГРН: ***1027739132563***
Телефон: ***(495) 234-4280***
Факс: ***(495) 956-0938***
Адрес электронной почты: ***info@ndc.ru***

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг
Номер: ***177-12042-000100***
Дата выдачи: ***19.02.2009***
Дата окончания действия:
Бессрочная
Наименование органа, выдавшего лицензию: ***ФКЦБ (ФСФР) России***
Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: ***90 085 044***
Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: ***0***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

4.

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***25.987%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***25.9891%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

5.

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***9.3678%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***9.3687%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

6.

ФИО: ***Капранов Эдуард Николаевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***5.6746%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***5.6751%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

7.

ФИО: ***Герасимов Михаил Владимирович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***7.4111%***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***7.4117%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

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

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Согласно пункту 3.8 Устава Эмитента, если юридическое или физическое лицо приобретает в собственность и/или получает в доверительное управление или иное владение в результате одной или нескольких сделок более 30 процентов обыкновенных акций Общества, то максимальное число голосов, предоставляемых такому лицу, составляет 30 процентов от общего числа голосов, предоставляемых обыкновенными акциями, находящимися в обращении.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников)

эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***26.04.2007***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Висторопский Александр Ильич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***4.9996***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5***

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.2211***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.2219***

ФИО: ***Лысаковский Виталий Юрьевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***4.9996***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5***

ФИО: ***Новиков Евгений Валерьевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.1658***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.1667***

ФИО: ***Остряков Виктор Митрофанович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***8.4503***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***8.4509***

ФИО: ***Рыдаев Владислав Борисович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***4.9996***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.5279***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.5288***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.0396***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***25.0417***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***13.5405***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***13.5417***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***28.03.2008***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Новиков Евгений Евгений***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***8.5603***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***8.561***

ФИО: ***Остряков Виктор Митрофанович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***8.1898***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***8.1904***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***24.2071***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***24.2091***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***12.8001***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***12.8011***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***30.04.2009***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Новиков Евгений Валерьевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***8.1565***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***8.1571***

ФИО: ***Остряков Виктор Митрофанович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***8.1898***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***8.1904***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***24.3889***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***24.3908***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***12.8001***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***12.8011***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***30.04.2010***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***23.662***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***23.6639***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.6344***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.6352***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***29.04.2011***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***23.664***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***23.6639***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3679***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3687***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***27.04.2012***

Список акционеров (участников)

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***23.662***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***23.6639***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3679***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3687***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***29.04.2013***

Список акционеров (участников)
ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10.2042***

ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***23.662***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***23.6639***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3679***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3687***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***30.04.2014***

Список акционеров (участников)
ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***23.6628***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***23.6647***

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***10.2034***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %:

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3679***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3687***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***07.05.2015***

Список акционеров (участников)
ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***24.9137***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***24.9157***

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3957***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3965***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3808***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3815***

ФИО: ***Герасисмов Михаил Владимирович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***5.0069***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5.0073***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***10.05.2016***

Список акционеров (участников)
ФИО: ***Соловьев Василий Евгеньевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.903***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***25.9051***

ФИО: ***Капранов Эдуард Николаевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***5.6746***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***5.6751***

ФИО: ***Капранов Игорь Эдуардович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***11.3596***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***11.3605***

ФИО: ***Сизиков Виктор Алексеевич***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3957***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3965***

ФИО: ***Трусов Алексей Романович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***9.3678***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***9.3687***

ФИО: ***Герасимов Михаил Владимирович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***6.7166***

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***6.7171***

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 30.06.2016 г.

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 291 974
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	875 348
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	4 167 322
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

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

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Московская областная инвестиционная трастовая компания"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Московская областная инвестиционная трастовая компания"***

Место нахождения: ***141800, Московская область, г. Дмитров, Торговая площадь, д. 1, офис 127***

ИНН: ***5007036559***

ОГРН: ***1025001103489***

Сумма дебиторской задолженности: ***6 461 924***

Единица измерения: ***руб.***

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Задолженность данного контрагента просрочена, состоит из задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода в размере 6 420 658 руб., возмещения судебных

расходов в размере 41 266 руб. В отношении Дебитора введены процедуры банкротства. В бухгалтерской отчетности Эмитента размер данной задолженности уменьшен путем создания резервов по сомнительным долгам в размере 100 процентов от суммы задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода данного контрагента.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Факторинговая компания "Еврокоммерц"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "Факторинговая компания "Еврокоммерц"***

Место нахождения: ***129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.65. стр. 1***

ИНН: ***7709667460***

ОГРН: ***1067746422985***

Сумма дебиторской задолженности: ***5 558 028***

Единица измерения: ***руб.***

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
Задолженность данного контрагента просрочена, состоит из задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода в размере 5 478 997 руб. и процентов по долговым обязательствам в размере 79 031 руб. В отношении Дебитора введены процедуры банкротства. В бухгалтерской отчетности Эмитента размер данной задолженности уменьшен путем создания резервов по сомнительным долгам в размере 100 процентов от суммы задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода данного контрагента.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Волжская Текстильная Компания"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Волжская Текстильная Компания"***

Место нахождения: ***428008, Российская Федерация, Республика Чувашия, г. Чебоксары, ул. Текстильщиков, д.8***

ИНН: ***7021004175***

ОГРН: ***1027000854638***

Сумма дебиторской задолженности: ***3 729 195***

Единица измерения: ***руб.***

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
Задолженность данного контрагента просрочена, состоит из задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода в размере 3 561 838 руб., возмещения судебных расходов в размере 14 735 руб. и процентов по долговым обязательствам в размере 152 622 руб. В отношении Дебитора введены процедуры банкротства. В бухгалтерской отчетности Эмитента размер данной задолженности уменьшен путем создания резервов по сомнительным долгам в размере 100 процентов от суммы задолженности по уплате стоимости облигаций и купонного дохода данного контрагента.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***ЗПИФ недвижимости "Арсагера-ЖС"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗПИФ недвижимости "Арсагера-ЖС"***

Место нахождения: ***194021, Санкт-Петербург г., Шателена ул., д. 26 А, пом. 1-Н.***

ИНН: ***7840303927***

ОГРН: ***1047855067633***

Сумма дебиторской задолженности: ***1 589 227***

Единица измерения: ***руб.***

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***ИПИФ акций "Арсагера-А 6.4"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ИПИФ акций "Арсагера-А 6.4"***
Место нахождения: ***194021, Санкт-Петербург г., Шателена ул., д. 26 А, пом. 1-Н.***
ИНН: ***7840303927***
ОГРН: ***1047855067633***

Сумма дебиторской задолженности: ***433 045***
Единица измерения: ***руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***ОПИФ акций "Арсагера-ФА"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ОПИФ акций "Арсагера-ФА"***
Место нахождения: ***194021, Санкт-Петербург г., Шателена ул., д. 26 А, пом. 1-Н.***
ИНН: ***7840303927***
ОГРН: ***1047855067633***

Сумма дебиторской задолженности: ***419 249***
Единица измерения: ***руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью Меркатор***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Меркатор"***
Место нахождения: ***194021, Санкт-Петербург г., Шателена ул., д. 26 А***
ИНН: ***7802335029***
ОГРН: ***1057812632020***

Сумма дебиторской задолженности: ***421 263***
Единица измерения: ***руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс
на 30.06.2016

		Коды
	Форма по ОКУД	**0710001**
	Дата	**30.06.2016**
Организация: **Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсагера"**	по ОКПО	**73405555**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7840303927**
Вид деятельности:	по ОКВЭД	**67.12.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12247 / 16**
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **Россия,**

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	395	462	598
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	17	36	89
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	8 043	9 159	14 104
	Прочие внеоборотные активы	1190	52	58	70
	ИТОГО по разделу I	1100	8 507	9 715	14 861
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	478	211	361
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	4 167	6 014	4 605
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	141 206	123 996	94 301
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 680	60	86
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	148 531	130 281	99 353
	БАЛАНС (актив)	1600	157 038	139 996	114 214

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 30.06.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123 827	123 827	123 827
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 645	15 645	15 645
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 256	-5 940	-40 071
	ИТОГО по разделу III	1300	143 728	133 532	99 401
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 023	3 311	635
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	5 023	3 311	635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	5 806	1 160	12 428
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2 481	1 993	1 750
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	8 287	3 153	14 178
	БАЛАНС (пассив)	1700	157 038	139 996	114 214

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2016 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	**0710002**
	Дата	**30.06.2016**
Организация: **Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсагера"**	по ОКПО	**73405555**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7840303927**
Вид деятельности:	по ОКВЭД	**67.12.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12247 / 16**
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **Россия,**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес.2016 г.	За 6 мес.2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	12 151	15 055
	Себестоимость продаж	2120	-7 347	-629
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 804	14 426
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-9 756	-15 095
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-4 952	-669
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	80 006	104 250
	Прочие расходы	2350	-59 088	-64 809
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 966	38 772
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-24	-39
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-1 712	-8 103
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-1 116	586
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 138	31 255
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 138	31 255
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год составлена до даты окончания первого квартала и была включена в состав отчета за 1-й квартал, в связи с чем не включается в состав отчета за 2-й квартал

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Приказ № 050-АР

г. Санкт-Петербург
31.12.2013 г.

Об утверждении новой редакции учетной политики ОАО «Управляющая компания «Арсагера» для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Ч А С Т Ь I

В целях соблюдения в организации единой политики отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств с учетом организационных и производственных особенностей организации, а также источников финансовой деятельности, руководствуясь нормами Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, федеральными и отраслевыми стандартами, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности», ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств», применять данную учетную политику предприятия, начиная с 01 января 2014 года. В случае если федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, такой способ самостоятельно разрабатывается исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами

П Р И К А З Ы В А Ю :

1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в ОАО «УК «Арсагера», соблюдение законодательства при выполнении фактов хозяйственной жизни возложить на руководителя организации.
2. Бухгалтерский и налоговый учет вести структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.
2.1. Организовать и осуществлять внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Внутренний контроль за операциями, связанными с основной деятельностью компании осуществлять на основе Правил организации и осуществления внутреннего контроля в управляющей компании Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Арсагера», утвержденных Решением Совета директоров ОАО «УК «Арсагера» от «01» октября 2008 г. (Протокол № 69 от «01» октября 2008 г.).
3. Бухгалтерский учет вести на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и порядка его применения (Приложение 1) и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом Министерства финансов

РФ от 31.10.00 № 94н по сокращенной журнально-ордерной форме с помощью компьютерной программы «1С-Предприятие». Регулирование бухгалтерского учета осуществляется федеральными и отраслевыми стандартами.

4. Основанием для отражения информации о каждом факте хозяйственной жизни в системе бухгалтерского учета являются первичные документы с соблюдением обязательных реквизитов, предусмотренных в пункте 2 статьи 9 федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. В связи с чем, в организации установить следующие нормы работы с первичными учетными документами:

- *применять унифицированные формы первичных учетных документов, используемых в компании, которыми оформляются операции с денежными средствами, документы по учету кадров и командировочное удостоверение; (Приложение 8), в остальных случаях использовать формы первичных документов, разработанные самостоятельно, утвержденных данным приказом (Приложения № № 2, 3, 4, 5, 6, 7, 10);*
- *без подписи руководителя и главного бухгалтера, или лица уполномоченного руководителем подписывать документы на основании доверенности, денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются не действительными и не должны приниматься к исполнению;*
- *использовать утвержденные формы регистров бухгалтерского учета, применяемых в компании (Приложение 9);*
- *в зависимости от характера фактов хозяйственной жизни своевременное и качественное оформление первичных документов обеспечивает лицо, ответственное за определенную сферу деятельности организации на основании Положений о подразделениях в ОАО «УК «Арсагера» и должностных инструкций. Документооборот ведется в соответствии с Регламентом финансово-хозяйственного документооборота в ОАО "Управляющая компания "Арсагера", утвержденным Решением Правления ОАО "УК "Арсагера" № 59 от 07.06.2008г.*

Помимо фактов хозяйственной деятельности, объектами учета являются активы, обязательства, источники финансирования деятельности Общества, доходы и расходы.

Особый порядок предусмотрен для отражения операций по переоценке ценных бумаг и начислению купонного дохода по ценным бумагам –

Организация электронного документооборота с организаторами торгов. Для отражения в бухгалтерской отчетности (управляющей компании и по договорам ДУ) финансовых вложений по текущей рыночной стоимости с учетом НКД компанией используются информационные ресурсы организаторов торгов – сведения и цифровые данные, отражающие ход и итоги торгов на фондовых биржах, рассчитанные и публикуемые в соответствии с действующим законодательством РФ. Эти информационные блоки посредством связи с Интернет-сервером организатора торгов экспортируются в электронную базу данных «1С-Предприятие» с помощью программно-технических средств компании. Далее на основании этой информации в электронном виде в бухгалтерском учете формируются данные по операциям с ценными бумагами компании и объектов ДУ, а также производится переоценка финансовых вложений и начисление купонного дохода на отчетную дату. Для обеспечения контроля сотрудником бухгалтерии производится выборочная сверка произведенной таким образом переоценки стоимости ценных бумаг на последнее число каждого месяца с официально опубликованными организатором торгов котировками. На основании полученных данных сверки составляется акт сверки наличия денежных средств, (Приложение № 13) к Правилам ведения внутреннего учета сделок и операций с ценными бумагами, утвержденными Решением Правления ОАО «УК «Арсагера» № 80 от 31.12.2008 г. Отделом технического сопровождения компании организовано ежедневное резервное копирование и хранение на магнитных носителях базы данных «1С-Предприятие».

5. В целях подтверждения информации, отраженной по счетам бухгалтерского учета активов и обязательств, ежегодно проводить инвентаризацию активов (кроме основных средств и финансовых вложений) и обязательств перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета (часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).

Инвентаризацию ОС проводить раз в три года. Ежеквартально проводить инвентаризацию финансовых вложений по утвержденному Приложением 2 к учетной политике акту инвентаризации наличия ценных бумаг. Ежеквартально проводить инвентаризацию дебиторской задолженности по утвержденному Приложением 3 к учетной политике акту инвентаризации в целях выявления в ее составе сомнительной задолженности, определения сроков погашения и наличия гарантий.

Инвентаризацию активов и обязательств проводит инвентаризационная комиссия по состоянию на последнее календарное число месяца отчетного периода. Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом руководителя.

6. Установить на 2014 год и далее следующую совокупность способов ведения бухгалтерского учета и оценки отдельных видов активов и обязательств:
6.1 Учет основных средств.
В целях бухгалтерского учета и на основании ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат предприятия на приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п. 8 ПБУ 6/01). В случае использование объекта ОС для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению НДС операций, налог, уплаченный при приобретении, учитывается в первоначальной стоимости и предъявляется к вычету пропорционально в месяце принятия ОС к учету. Пропорция определяется ежеквартально исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, операции, по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости реализованных товаров, работ, услуг.
Активы первоначальной стоимостью менее 40 000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию. Остальные основные средства подлежат амортизации линейным способом. Срок использования ОС на основании п.20 ПБУ 6/01 предприятие устанавливает согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1). В зависимости от назначения и выполняемых функций, ОС подразделяются на используемые в основной деятельности и общехозяйственного назначения, что фиксируется в акте приёмки-передачи и инвентарной карточке основных средств. Расходы по амортизации основных средств относятся на 20 и 26 счета соответственно.
Принятие объектов основных средств к учёту осуществляется на основании подписанной передающей и принимающей сторонами накладной (акта) и унифицированной формы акта приёмки-передачи основных средств, который подписывается специально созданной комиссией и утверждается руководителем. При вводе в эксплуатацию на каждое ОС заводится инвентарная карточка в электронном виде, которая при необходимости может быть распечатана на бумажном носителе.
Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, принимаются к бухгалтерскому учету с момента документально подтверждённого факта подачи документов на регистрацию указанных прав при возникновении необходимости эксплуатации объектов недвижимости до окончания регистрации.
В случае необходимости ремонта и замены отдельных частей (механизмов) основных средств Директором-IT составляется Дефектная ведомость с указанием необходимых для устранения неполадок материалов и запасных частей, утвержденная Приложением 4 к учетной политике.
6.2. Учет нематериальных активов
Первоначальная стоимость амортизируемых НМА определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования согласно ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н). Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ, а также исходя из полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами. Способ начисления амортизации НМА – линейный. Принятие объектов нематериальных активов к учёту осуществляется на основании акта (накладной) приёмки-передачи НМА, который подписывается и утверждается руководителем. При вводе в эксплуатацию на каждое НМА заводится инвентарная карточка в электронном виде, которая при необходимости может быть распечатана на бумажном носителе.
В зависимости от назначения и выполняемых функций, НМА подразделяются на используемые в основной деятельности и общехозяйственного назначения, что фиксируется в инвентарной карточке. Расходы по амортизации нематериальных активов относятся на 20 и 26 счета соответственно. В случае использование объекта НМА для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению НДС операций, налог, уплаченный при приобретении, учитывается в первоначальной стоимости и предъявляется к вычету пропорционально в месяце принятия НМА к учету. Пропорция определяется ежеквартально исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, операции, по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости реализованных товаров, работ, услуг.
6.3. Учет материально-производственных запасов в соответствии с ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ 09.06.01. №44н ведется по фактической себестоимости, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с их приобретением. НДС, уплаченный при приобретении, относится на расходы, или предъявляется в бюджет

пропорционально в момент принятия МПЗ к учету. Пропорция определяется исходя из стоимости реализованных товаров, работ, услуг, операции, по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости реализованных за квартал товаров, работ, услуг.

При списании сырья и материалов в бухгалтерском учёте применяется метод средней себестоимости и используется Акт на списание материалов, используемых для оказания услуг, утв. Приложением 5 к данному Приказу.

6.4. Учет кредитов и займов полученных отражается по счетам 66 и 67 на основании ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ 06.10.08 № 107н. Причем, когда по условиям долгосрочного договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остаётся 365 дней, задолженность переводится в краткосрочную. Все затраты по полученным кредитам списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

6.5. Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 с последующим ежемесячным списанием на себестоимость продукции равномерно в течение того периода, к которому они относятся (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Период списания расходов будущих периодов определяется на момент их отражения в бухгалтерском учете в соответствии со сроком действия договора. В бухгалтерском балансе на отчетные даты расходы будущих периодов отражаются в составе запасов по статье баланса «Прочие запасы». При этом остатки тех расходов будущих периодов, которые не могут быть определены активами Общества (очевидно, что они не принесут будущих экономических выгод), учитываются на счете 76.5 в разрезе каждого контрагента, а в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности по статье баланса «Прочие».

6.6. Резервов предприятие не создает, кроме резервов по сомнительным долгам и в качестве оценочного обязательства резервов на предстоящие расходы на выплату отпускных.

Резерв по сомнительным долгам начисляется ежеквартально по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, отражается на счете 63 в разрезе каждого контрагента. В резерв включается вся сомнительная задолженность дебиторов (включая авансы уплаченные поставщикам и подрядчикам, покупателям и заказчикам, а также задолженность по начисленному купонному доходу) со сроком возникновения более 90 календарных дней и не обеспеченная соответствующими гарантиями, в размере 100 процентов от общей суммы долга, при этом вероятность погашения такого долга не должна превышать 50 процентов. Вероятность погашения сомнительного долга не превышает 50 процентов в случае, если дебитор признан банкротом.

Резервы на предстоящие расходы на выплату отпускных начисляются по утвержденной Приложением 6 к учетной политике форме ежемесячно, с определением на отчетную дату в разрезе каждого сотрудника количества дней неиспользованного отпуска и сумму среднедневного заработка, рассчитанного в соответствии с Законодательством, и отражаются в составе расходов на счете 26 в корреспонденции со счетом 96. Одновременно с этим начисляется и отражается в той же корреспонденции резерв по страховым взносам, приходящимся на сумму предстоящих расходов по отпускам. Начисления за отчетный месяц отпускных и страховых взносов для учета за счет ранее образованного оценочного обязательства отражаются корреспонденцией Д 96 К 70. По истечении отчетного года величину данного обязательства следует уточнить в случае его изменения при проведении инвентаризации. При инвентаризации резерва уточняется размер остатка резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневного заработка. В случае, если отпуск в текущем году не полностью использован сотрудниками, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год; при выявлении недостатка резерва разница в сумме отпускных отражается в составе затрат в общеустановленном порядке. При этом резерв не доначисляется.

Резервы на предстоящие расходы в бухгалтерском балансе отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства».

6.7. Учет ценных бумаг ведется в соответствии с ПБУ 19/02 , утв. Приказом Минфина №126н от 10.12.02 г. ЦБ отражаются на счете 58 в разрезе видов финансовых вложений (краткосрочные или долгосрочные), выпусков по каждому эмитенту, мест хранения и партий. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений (кроме векселей) является партия – совокупность ценных бумаг выпуска одного эмитента приобретенная по одной сделке и учитываемая в одном депозитарии. Векселя учитываются по стоимости каждой единицы.

Учет расчетов по договорам займа предоставленного ведется на счете 58 в разрезе заемщиков и договоров. Проценты по долговым обязательствам в части расчетов по договорам займа начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договора (размещения ценных бумаг) согласно ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ 06.05.99 № 32н) и отражаются в бухгалтерском учете как операционные доходы; иные проценты по долговым обязательствам начисляются согласно действующему законодательству РФ.

Задолженность эмитентов, допустившим дефолт по своим облигациям, по уплате номинальной стоимости таких ценных бумаг начисляется на дату погашения облигации и отражается на счете 76.ДЕФОЛТ субсчет «Дефолт по ценным бумагам; номинальная стоимость» в разрезе каждого эмитента. Задолженность эмитентов по уплате купонного дохода, причитающегося Обществу за время нахождения в собственности облигаций, по которым допущен дефолт, отражается соответственно на счете 76.ДЕФОЛТ субсчет «Дефолт по ценным бумагам; процентный (купонный) доход» в разрезе каждого эмитента. В балансе такая задолженность отражается по статье «Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам».

Финансовые вложения учитываются по фактической себестоимости, включая все расходы на приобретение. Доходы от реализации (погашения) финансовых вложений признаются прочими операционными доходами и учитываются на счете 91.3. Расходы на хранение и обслуживание ценных бумаг относятся на прочие операционные расходы и учитываются на счете 91.2. При реализации и ином выбытии ценных бумаг в расходы, отражаемые на счете 91.4, включаются все затраты на их реализацию и покупная стоимость, определяемая по методу первых по времени приобретений (ФИФО). При этом в доход (расход) от реализации не включаются ранее начисленные (уплаченные) проценты (накопленный купонный доход). Доход от владения ценными бумагами ежемесячно начисляется в корреспонденции со счетом 91.5 в разрезе выпусков по каждому эмитенту исходя из условий эмиссии с одновременным списанием с дебета 58 счета, субсчет «купоны по долговым ценным бумагам», уплаченного при покупке финансовых вложений процента (купона). В отчете о финансовых результатах процентный (купонный) доход, причитающийся компании за время нахождения в собственности ценных бумаг, отражается по статье «Проценты к получению» как разница между уплаченным при покупке и начисленным на последнюю отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, рассчитанную в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, подлежат переоценке в бухгалтерском учете ежемесячно путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. При определении оценочной стоимости ценных бумаг используется рыночная цена (курс) ценной бумаги, объявленная на день переоценки следующими организаторами торговли:

1. ЗАО «ФБ ММВБ»

2.ОАО «Фондовая биржа РТС».

Рыночные цены по ценным бумагам, которые допущены к обращению у нескольких организаторов торговли, оцениваются соответственно по имеющейся цене того организатора торговли, у которого меньше порядковый номер по очередности, указанной выше.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат в составе прочих внереализационных доходов (расходов).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их балансовая стоимость определяется исходя из последней оценки. Если финансовое вложение выбывает до первой переоценки, его стоимость определяется исходя из первоначальной. Если на дату реализации финансовых вложений на балансе числятся как переоцененные, так и приобретенные после переоценки аналогичные финансовые вложения, то списание стоимости происходит по методу ФИФО.

6.8. В соответствии со статьей 2 Устава Общества основным видом деятельности признается оказание услуг по управлению активами.

Ввиду специфики работы на рынке ценных бумаг и, в соответствии с договорами на оказание услуг по доверительному управлению, периодом для определения доходов и, соответственно, расходов по основному виду деятельности принимается квартал (соблюдение принципа соответствия доходов и расходов).

В соответствии с Федеральным законом от 28.07.2012 г. № 145-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» вознаграждение по доверительному управлению не облагается НДС с 01.01.2013 г.

Для организации в компании раздельного учета облагаемых НДС операций (скидки-надбавки агента по обращению паев) и освобождаемых от налогообложения (вознаграждение от доверительного управления) все расходы, напрямую связанные с доходами по основному виду деятельности, облагаемыми НДС, учитываются на счете 20 в составе прямых расходов по «Управлению ПИФ, ЦБ», а не облагаемые НДС на счете 20 в составе прямых затрат «Управлению ПИФ, ЦБ без НДС» с отнесением 100% входного НДС на себестоимость услуг и ежеквартально полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчёт 2 "Себестоимость продаж". К расходам, связанным с получением доходов от основного вида деятельности, не облагаемых НДС (вознаграждение от ДУ) относятся рекламные расходы: изготовление и распространение рекламных носителей, в том числе рекламное оборудование,

участие в выставках, ярмарках, конференциях, создание и сопровождение сайта компании, вознаграждение партнерам (юридическим и физическим лицам) по договорам о сотрудничестве, поддержание в обращении паев фондов и прочие расходы, способствующие привлечению средств в индивидуальное доверительное управление и паевые инвестиционные фонды.

К расходам, связанным с получением доходов от основного вида деятельности, облагаемых НДС (скидки-надбавки агента по обращению паев) относятся расходы на амортизацию ОС и НМА, используемых в основной деятельности компании, создание и сопровождение сайта компании, и прочие расходы, способствующие привлечению средств в паевые инвестиционные фонды.

Штатным расписанием компании не предусмотрено подразделение сотрудников на обслуживающих клиентские и собственный портфели ценных бумаг, ввиду невозможности определения точного времени, затрачиваемого каждым сотрудником на конкретный вид деятельности и постоянно меняющиеся объем и количество сделок. Поэтому заработная плата всех сотрудников отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Аналогично, основные средства – оргтехника и офисная мебель, а также МПЗ используются как для оказания услуг, так и для обслуживания портфеля ценных бумаг, принадлежащих компании. Поэтому амортизация (кроме амортизации рекламного оборудования) и расходы на списание отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Исключение составляют расходы на амортизацию и списание основных средств, НМА и материалов рекламного характера, используемых для привлечения средств в доверительное управление - основной вид деятельности компании, которые отражаются на счете 20.

Управленческие расходы принимаются в качестве общехозяйственных расходов (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации"; утв. приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н) и отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" По окончании каждого квартала полностью списываются в дебет счёта 90 "Продажи" субсчёт 2 "Себестоимость продаж". Расходы, связанные исключительно с обслуживанием собственных инвестиций компании - оплата услуг депозитариев, организаторов торгов и прочих посредников и не относящиеся к конкретным сделкам с ценными бумагами учитываются по счету 91.2 как прочие операционные, включая НДС.

6.9. На основании статьи 1018 ГК РФ имущество, принятое в доверительное управление учитывается обособленно от собственного имущества (активы) организации на отдельном балансе и не учитывается при составлении бухгалтерской отчетности управляющей компании.

6.10. Расходы, связанные с осуществлением доверительного управления активами клиентов, возмещаются за счет активов, переданных в доверительное управление, или компенсируются клиентами путем перечисления денежных средств после выставления счета. Задолженность по возмещаемым клиентами расходам отражается на счете учета прочих задолженностей 76.5. Однако, если нет возможности однозначно определить, в чьих интересах произведен расход, или договором (Правилами) доверительного управления не предусмотрено возмещение такого рода расходов, или осуществление расходов направлено на улучшение качества предоставляемых услуг по управлению активами, или расходы осуществляются во исполнение требований законодательных и нормативных актов, то такие расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по счету 20.

6.11. Финансовый результат деятельности компании в целом определяется ежеквартально путем списания сальдо по счетам 90, 91 в корреспонденции со счетом 99.

Согласно Правилам ДУ «по итогам отчетного периода, в течение 10 (десяти) рабочих дней для юридических лиц и в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней для физических лиц Доверительный управляющий производит расчет и удержание вознаграждения из активов в доверительном управлении». В свою очередь обязанность по ведению бухгалтерского учета операций с активами, переданными в доверительное управление, возложена на доверительного управляющего.

Договором доверительного управления утверждены сроки предоставления и формы отчетности для учредителя управления.

Ежеквартально по состоянию на последний день отчетного периода клиентам индивидуального доверительного управления (ИДУ) предоставляется отчетность, в состав которой входят данные о составе и наличии имущества на начало (Раздел 1., Приложение № 11.6, Таблица 1) и конец (Раздел 2, Приложение № 11.6, Таблица 5) отчетного периода. Инвентаризация имущества, принятого в доверительное управление, не осуществляется. Достоверность данных подтверждается согласием клиента ИДУ при представлении отчетности. Если в течение одной недели (Глава 9. Порядок предоставления отчетности, Правила доверительного управления ценными бумагами, утвержденные Советом директоров Отрытого акционерного общества «Управляющая компания «Арсагера» Протокол № 6 от «25» февраля 2005 года с изменениями и дополнениями на 16 декабря 2010 года) клиент ИДУ не выражает возражения к данным представленной Управляющим отчетности, то сверка имущества за отчетный период признается проведенной и согласованной с клиентом ИДУ.

Управляющая компания в одностороннем порядке признает в качестве выручки от реализации

услуг по доверительному управлению вознаграждение, рассчитанное согласно условиям договоров доверительного управления ответственным сотрудником управления внутреннего учета, при отсутствии мотивированных возражений со стороны учредителей доверительного управления.
7. Выдача денежных средств под авансовый отчет производится всем штатным сотрудникам Общества без ограничения размера на срок до трех месяцев, но исключительно по письменному Распоряжению Председателя Правления или лица, его замещающего.
8. Порядок отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности
В балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернуто по строкам 1160 и 1420 соответственно. ОНА/ОНО учитываются на счете 09 «Отложенный налоговый актив/отложенное налоговое обязательство».
9. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности компания исходит из следующих принципов:
- *непрерывности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость самоликвидации или существенного сокращения деятельности;*
- *начисления - факты хозяйственной деятельности организации (активы, собственный капитал, обязательства, доходы, расходы) относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;*
- *приоритета содержания перед формой - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и условий хозяйствования;*
- *нейтральности - бухгалтерская (финансовая) отчетность не должна делать акцентов на удовлетворении интересов одних групп пользователей перед другими.*

Информация, включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность, должна быть понятной, отвечать потребностям пользователей, быть существенной, правильной и сопоставимой.

Ч А С Т Ь II

Руководствуясь нормами Налогового кодекса РФ в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций в течение 2014 года и далее, а также обеспечения информацией пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов,

П Р И К А З Ы В А Ю:
1. Установить следующий порядок ведения налогового учета: регистрация и обобщение информации о совершаемых хозяйственных операциях, приводящих к возникновению доходов или расходов, учитываемых в определенном положениями НК РФ порядке при исчислении налоговой базы текущего или будущих периодов, осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, дополненных необходимой аналитикой. Ответственность за формирование налогооблагаемой базы возложить на руководителя.

2. В части исчисления и уплаты налога на прибыль:
2.1. Дополнить счета бухгалтерского учета, на которых отражаются доходы и расходы компании (20, 26, 90, 91), аналитикой «принимаемые /не принимаемые по налогу на прибыль». Формировать налоговую базу на основании этих аналитических данных по счетам бухгалтерского учета. Исключение составляют доходы и расходы от реализации (погашения) ценных бумаг. Так доходы от реализации (погашения) ценных бумаг определяются по данным бухгалтерского учета, а расходы на их приобретение в целях налогообложения учитываются на забалансовом счете 058 (по дебету) и в момент реализации (погашения) ценных бумаг принимаются в уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль (кредитовый оборот).
В целях налогового учета (НУ) применять в бухгалтерском учете налоговый регистр (Приложение 1) – забалансовый счет 063Н «Резерв сомнительных долгов», на котором отражать данные об остатках и оборотах за период сумм созданного резерва в НУ в разрезе каждого дебитора.
2.2. Дату получения дохода (осуществления расхода) в целях исчисления налога на прибыль определять по методу начисления.
2.3. По итогам предыдущего отчетного периода исчислять и уплачивать ежеквартальные авансовые платежи по налогу на прибыль по ставке 20%. Налог с доходов по государственным и

муниципальным ценным бумагам, исчисляемый в соответствии с п.4 ст. 284 НК РФ уплачивать в бюджет ежемесячно в течение 10 дней по окончании месяца, в котором получен доход исходя из фактически полученной суммы дохода.

2.4. К прямым расходам относятся

-материальные затраты, связанные непосредственно с оказанием услуг по доверительному управлению;

-расходы на выплаты по договорам о сотрудничестве, а также суммы страховых взносов в Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и расходы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные выплаты;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым исключительно для оказания услуг.

Так как в ходе деятельности управляющей компании, связанной исключительно с оказанием услуг по доверительному управлению, не возникает незавершенного производства, сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, относить в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

2.5. Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценными бумагами в соответствии с п.3 ст.280 НК РФ. Согласно п.4 этой же статьи под рыночной котировкой ценной бумаги понимается ее средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу. При этом при определении оценочной стоимости ценных бумаг используется рыночная цена (курс) ценной бумаги, объявленная на день переоценки следующими организаторами торговли:

1.) ЗАО «ФБ ММВБ»

2.) ОАО «Фондовая биржа РТС».

Рыночные цены по ценным бумагам, которые допущены к обращению у нескольких организаторов торговли, оцениваются соответственно по имеющейся цене того организатора торговли, у которого меньше порядковый номер по очередности, указанной выше.

Если в течение 3-х месяцев до даты совершения сделки с ценной бумагой организатором торгов средневзвешенная цена не была рассчитана ни разу, ценная бумага считается не удовлетворяющей п.3 ст.280 и признается не обращающейся в целях налогообложения.

Доходы и расходы по операциям с обращающимися на организованном рынке ценными бумагами учитывать при формировании налоговой базы по всем иным доходам и расходам, определяемым в соответствии с главой 25 НК РФ. Налоговая база по операциям с необращающимися на организованном рынке ценными бумагами определяется отдельно. При реализации и ином выбытии ценных бумаг использовать метод первых по времени приобретений (ФИФО).

2.6. В отношении акций, не обращающихся на ОРЦБ, для целей налога на прибыль, расчетная цена определяется как оценочная стоимость такой ценной бумаги, указанная оценщиком в отчете об оценке ценной бумаги. В отношении облигаций, не обращающихся на ОРЦБ, для целей налога на прибыль, расчетная цена определяется в соответствии с п. 5.2. Порядка определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в целях 25 Главы НК РФ. В целях расчета процентная ставка (r) определяется как произведение ставки рефинансирования, действующей на дату определения расчетной цены, на коэффициент 1,5.

2.7. Применять линейный метод амортизации по амортизируемым объектам. Коэффициенты ускоряющие или понижающие не используются.

2.8. При реализации материалов и покупных товаров определять стоимость приобретения данных товаров методом оценки по средней стоимости.

2.9. Резерв расходов на ремонт основных средств и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и ежегодных вознаграждений за выслугу лет не создавать.

2.10. Создавать резерв по сомнительным долгам согласно требованиям ст. 266 НК РФ. При этом в резерв по сомнительным долгам в целях налогообложения не включается задолженность по выплате накопленного купонного дохода.

2.11. За нормируемую величину предельных процентов по заемным средствам, учитываемым для налогообложения принять средний процент по аналогичным займам, полученным на сопоставимых условиях.

2.12. Определять величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Для проверки этой величины использовать данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

2.13. Информацию о постоянных и временных разницах формировать в бухгалтерском учете ежеквартально путем анализа и сопоставления финансового результата по данным

бухгалтерского учета и налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах. Всегда исходить из предпосылки того, что компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. При возникновении временных разниц в бухгалтерском учете формировать отложенные налоговые активы по дебету счета 09 и отложенные налоговые обязательства по кредиту счета 09. В аналитическом учете ОНА и ОНО учитывать дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Так разницы в оценке ценных бумаг, принадлежащих компании, по правилам бухгалтерского и налогового учета принимать временными, ведущими к образованию отложенных налоговых активов или обязательств до момента реализации (погашения) этих ценных бумаг. Следовательно, при выбытии ценных бумаг производить уменьшение ранее созданных отложенных налоговых активов и обязательств. Аналитический учет по счету 09 вести по категориям ценных бумаг - обращающиеся и необращающиеся на ОРЦБ, в связи с необходимостью определять раздельно налоговую базу по этим категориям.
По Дебету счета 09 субсчет 1 «Резерв по сомнительным долгам (НКД)» отражать отложенные налоговые активы/отложенные налоговые обязательства от сумм начисленного резерва по сомнительной задолженности в разрезе каждого эмитента и категории ценных бумаг, по которым был допущен дефолт.

3. В части исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость.
3.1.В целях обеспечения раздельного учета операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость (скидки/надбавки агентов от операций по обращению паев) и освобождаемых от налогообложения (вознаграждение от ДУ), в компании предусмотреть следующий порядок отражения таких операций:
- доходы от реализации услуг по управлению активами, как не облагаемые, так и облагаемые НДС по общей ставке учитывать в регистре бухгалтерского учета – счет 90 субсчет «Выручка от реализации услуг».
- доходы от реализации ценных бумаг, не подлежащие обложению НДС, учитывать в регистре бухгалтерского учета – счет 91 субсчет «Выручка по ценным бумагам».
- доходы от реализации прочих активов, если такие возникнут, учитывать в составе прочих доходов от реализации в регистре бухгалтерского учета – счет 91 субсчет «Прочие операционные доходы».
3.2. Расходы, осуществляемые в течение отчетного (налогового) периода, подразделять на:
- расходы, непосредственно связанные с получением дохода от оказания услуг по доверительному управлению (агентские скидки/надбавки), облагаемых НДС, отражать по счету 20 бухгалтерского учета.
- расходы, непосредственно связанные с получением дохода от реализации ценных бумаг, не подлежащего обложению НДС, (цена приобретения, расходы на приобретение, затраты на реализацию) учитывать на счете бухгалтерского учета 91 субсчет «Себестоимость ценных бумаг».
- расходы на приобретение товаров, работ, услуг (в том числе основных средств) общехозяйственного назначения используемых как для осуществления основного вида деятельности, операции, по реализации которого облагаются НДС, так и для получения прочих доходов от реализации ценных бумаг, не подлежащих обложению НДС. Такие расходы учитывать на счете бухгалтерского учета 26.
3.3. В соответствии со статьей 170 НК РФ, суммы НДС, предъявленные поставщиками при осуществлении расходов
-принимать к вычету по товарам, работам, услугам (в том числе основным средствам и НМА), непосредственно используемым для получения доходов, облагаемых НДС и отражаемых в бухгалтерском учете по счету 20 «Основное производство»
-включать в стоимость товаров (включая основные средства), работ, услуг, используемых для операций, не облагаемых НДС.
3.4. Суммы НДС, предъявленные поставщиками при осуществлении общехозяйственных расходов, отражаемых на счете 26, (покупки товаров, работ, услуг, в том числе основных средств), принимать к вычету и учитывать в стоимости товаров (ценных бумаг), работ, услуг в той пропорции, в которой они используются для получения доходов, облагаемых и не облагаемых НДС. Причем распределению подлежит оборот по дебету 19 счета. К 19 счету открыты субсчета 19.1 «НДС по основным средствам», 19.2 «НДС по НМА», 19.3 «НДС по МПЗ», 19.4 «НДС по услугам общехозяйственным»,19.20 «НДС по производственным затратам», 19.26 «НДС по общепроизводственным затратам». Пропорция определяется исходя из стоимости реализованных товаров (ценных бумаг), работ, услуг, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, в общей стоимости реализованных товаров, работ, услуг без НДС.

Базой для составления пропорции служит оборот по реализации товаров (ценных бумаг), услуг за квартал. Размер коэффициента НДС к уплате в бюджет округляется по математическим правилам до трех знаков после запятой. При этом в стоимости реализуемых ценных бумаг не учитывается накопленный купонный доход. По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных в соответствующем месяце товаров (ценных бумаг), услуг, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных за месяц товаров (ценных бумаг), услуг (п. 4 ст. 170 НК РФ).
3.5. В качестве момента определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость принимается наиболее ранняя из следующих дат:
- день отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг.

4. В части исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц.
4.1.В целях обеспечения персонифицированного учета налога на доходы физических лиц отражать операции по начислению (удержанию) и уплате НДФЛ на счете 68.1 по субсчетам 68.1.1 «Налог на доходы физ.лиц (сотрудники)» и 68.1.2 «Налог на доходы физ.лиц (контрагенты)». При этом по счету 68.1. субсчет 2 операции по НДФЛ ведутся в разрезе каждого контрагента.
4.2. В отношении акций, не обращающихся на ОРЦБ, для целей налога на доходы физических лиц, расчетная цена определяется как оценочная стоимость такой ценной бумаги, указанная оценщиком в отчете об оценке ценной бумаги.

5. В части исчисления и уплаты налога на имущество.
Исчисление и уплата налога на имущество организации осуществляется в соответствии со статьей 375 НК РФ.
Начисление налога отражается по Кредиту счета 68 субсчет 8 «Налог на имущество». Для целей отнесения на расходы налога на имущество организаций использовать счет 26 «Общехозяйственные расходы».
6. В части исчисления и уплаты налога с доходов, полученных от долевого участия в других организациях в виде дивидендов по акциям, выпущенным Российской организацией.
Учет исчисленного, но не удержанного налога с дивидендов полученных вести на забалансовом счете Н068 «НДФЛ с дивидендов полученных» (по кредиту) в разрезе каждого клиента ИДУ. Исчисленная сумма налога подлежит начислению на балансовый счет 68 субсчет 1 субсубсчет 21 «НДФЛ с полученных дивидендов» и одновременному списанию с забалансового счета Н068 «НДФЛ с дивидендов полученных», а также уплате в бюджет по окончании налогового периода или ранее, в соответствии с НК РФ.

Часть III:

Руководствуясь нормами Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ), Положениями по бухгалтерскому учету, нормами Федерального Закона «Об акционерных обществах» в части прав акционеров на получение достоверной информации о деятельности Общества, а также в целях обеспечения информацией пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов,
Установить следующий порядок отнесения недостатков бухгалтерского учета, имеющих следствие возможного искажения показателей отчетности к несущественным:
1. в части показателей статей баланса: не являются существенными искажения показателей отчетности, вызванные недостатками надлежащего оформления документооборота, в случае, если размер каждого такого возможного искажения не превышает 0,1 (одной десятой) процента от валюты баланса Общества.
2. по общехозяйственным расходам и расходам, связанным с основным видом деятельности: не являются существенными искажения показателей отчетности, вызванные недостатками надлежащего оформления документооборота, в случае, если размер каждого такого возможного искажения не превышает 3 (трех) процентов от величины прямых расходов – для расходов по основной деятельности и 1 (одного) процента от величины управленческих расходов – для общехозяйственных расходов.
3. в части раскрытия условных фактов в пояснительной записке: не является существенным искажением информации отсутствие раскрытия условного факта, если размер каждого такого возможного искажения не превышает 0,5 % от собственного капитала Общества.

4. в части раскрытия иной информации в пояснительной записке: не является существенным искажением информации отсутствие раскрытия информации, если размер каждого такого возможного искажения не превышает 0,3 % от собственного капитала Общества.
5. не является существенным искажением показателей отчетности отсутствие инвентаризации забалансовых счетов в следующих случаях: а) информация о стоимости арендованного помещения не предоставляется арендодателем в связи с невозможностью выделить стоимость арендованного актива из общего и в связи с отсутствием возможности проведения оценки не принадлежащего Обществу здания бизнес-центра; б) отсутствие инвентаризации списанной задолженности, если списание задолженности проведено на основании документов официальных органов, подтверждающих невозможность взыскания задолженности; в) отсутствие инвентаризации списанного актива стоимостью до 20 тысяч рублей, если данный актив используется во вспомогательных целях при осуществлении хозяйственной деятельности (комплектующие, канцелярия, оргтехника).
6. ошибка признается существенной, если она отдельно или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму не менее 1 (одного) процента от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.
Установить следующий порядок отнесения информации к существенной в целях обязательного раскрытия в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности:
1. В части показателей баланса: к существенной информации, подлежащей обязательному раскрытию в пояснительной записке, относятся показатели баланса, размер которых превышает 1 (один) процент от валюты баланса Общества.
2. В части показателей отчета о прибылях и убытках: к существенной информации, подлежащей обязательному раскрытию в пояснительной записке, относятся показатели отчета о прибылях и убытках, размер которых превышает 5 (пять) процентов от величины выручки от реализации товаров, продукции, услуг Общества.

Председатель Правления
Соловьев В.Е.
ОАО «Управляющая компания
«Арсагера» Приказ № 02/УП

г. Санкт-Петербург
20 января 2015 г.

В связи производственной (хозяйственной) необходимостью

ПРИКАЗЫВАЮ:

Внести изменения и дополнения в Учетную политику на 2014 г. и последующие годы (Приказ № 050-АР от 31 декабря 2013 г.) в следующих пунктах:

1. Пункт 6.5 Части I Учетной политики на 2014 г. дополнить в следующей редакции: «В связи с особенностями производственной (хозяйственной) деятельности Общества относить в состав расходов будущих периодов следующий перечень расходов: расходы по продлению срока действия товарных знаков, программное обеспечение, расходы на дополнительные модули к интернет-сайту, лицензии, сертификаты и пр. Период списания расходов будущих периодов равен сроку использования данного актива, определенный при принятии его к учету исходя из количества полных месяцев, начиная с месяца принятия к учету.»
2. Пункт 2.7 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить в следующей редакции: «Исходя из особенностей деятельности Общества и сближения бухгалтерского и налогового учета, применять единый принцип учета расходов будущих периодов в целях налогообложения прибыли, который закреплен в Учетной политике в целях бухгалтерского учета.»
3. Абцаз первый пункта 2.13 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить в следующей редакции: «Постоянные разницы учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникла постоянная разница.
К постоянным разницам относятся:
- доходы в виде дивидендов полученных по акциям российских Эмитентов;
- доходы/расходы по переоценке финансовых вложений Общества;

- доходы/расходы непринимаемые в налоговом учете.4. Изменения в Учетную политику, утвержденные настоящим Приказом вступают в силу с 20.01.2015 г.»

Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера.

Председатель Правления
ОАО «УК «Арсагера» В.Е. Соловьев

Приказ № 55-АР

г. Санкт-Петербург
31 декабря 2015 г.

О внесении изменений и дополнений в Учетную политику на 2014 и последующие годы для целей бухгалтерского учета и налогообложения

На основании изменений следующих нормативных актов: п.1 ст. 256 и п.1 ст. 257 НК РФ (Федеральный закон от 08.06.2015 г. № 150-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ и статью 3 Федерального закона «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ», вступивших в силу с 01.01.2016 г., на основании Постановления Правительства РФ от 31.08.2013 г. № 761, а также в связи с изменениями существующих принципов учета отдельных видов активов и обязательств:

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести изменения и дополнения в Учетную политику на 2014 г. и последующие годы (Приказ № 050-АР от 31 декабря 2013 г.):

1.1. Второй абзац пункта 5 Части I Учетной политики на 2014 г. изложить в следующей редакции: «Инвентаризацию ОС проводить ежегодно. Ежеквартально проводить инвентаризацию финансовых вложений по утвержденному Приложением 2 к Учетной политике акту инвентаризации наличия ценных бумаг. Ежеквартально проводить инвентаризацию дебиторской задолженности по утвержденному Приложением 3 к Учетной политике акту инвентаризации в целях выявления в ее составе сомнительной задолженности, определения сроков погашения и наличия гарантий.».
1.2. Абзацы первый и второй пункта 6.1. Части I Учетной политики на 2014 г. изменить в следующей редакции: «В целях бухгалтерского учета, и на основании ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат предприятия на приобретение, доставку, сооружение и изготовление, в том числе НДС и иные возмещаемые налоги (п. 8 ПБУ 6/01). НДС, уплаченный при приобретении ОС, учитывается в первоначальной стоимости Активы первоначальной стоимостью менее 100 000 (Сто тысяч) рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию. Остальные основные средства подлежат амортизации линейным способом. Срок использования ОС на основании п. 20 ПБУ 6/01 предприятие устанавливает согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1). В зависимости от назначения и выполняемых функций, ОС подразделяются на используемые в основной деятельности и общехозяйственного назначения, что фиксируется в акте приёмки-передачи и инвентарной карточке основных средств. Расходы по амортизации основных средств относятся на 20 и 26 счета соответственно».
1.3. Абзац второй пункта 6.2. Части I Учетной политики на 2014 г. изменить в следующей редакции: «В зависимости от назначения и выполняемых функций, НМА подразделяются на используемые в основной деятельности и общехозяйственного назначения, что фиксируется в

инвентарной карточке. Расходы по амортизации нематериальных активов относятся на 20 и 26 счета соответственно. НДС, уплаченный при приобретении НМА, учитывается в первоначальной стоимости.».

1.4. Пункт 6.8. Части I Учетной политики на 2014 г. читать в следующей редакции: «В соответствии со статьей 2 Устава Общества основным видом деятельности признается оказание услуг по управлению активами.

Ввиду специфики работы на рынке ценных бумаг и, в соответствии с договорами на оказание услуг по доверительному управлению, периодом для определения доходов и, соответственно, расходов по основному виду деятельности принимается квартал (соблюдение принципа соответствия доходов и расходов).

В соответствии с Федеральным законом от 28.07.2012 г. № 145-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и Постановлением Правительства РФ от 31.08.2013 г. № 761 вознаграждение по доверительному управлению и скидки-надбавки агента по обращению паев) не облагается НДС с 01.01.2013 г.

Расходы, связанные с доходами по основному виду деятельности, не облагаемому НДС, учитываются на счете 20 в составе прямых затрат «Управлению ПИФ, ЦБ без НДС» с отнесением 100% входного НДС на себестоимость услуг и ежеквартально полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчёт 2 "Себестоимость продаж". К расходам, связанным с получением доходов от основного вида деятельности, не облагаемых НДС (вознаграждение от ДУ и скидки-надбавки агента по обращению паев) относятся рекламные расходы: изготовление и распространение рекламных носителей, в том числе рекламное оборудование, участие в выставках, ярмарках, конференциях, создание и сопровождение сайта компании, вознаграждение партнерам (юридическим и физическим лицам) по договорам о сотрудничестве, поддержание в обращении паев фондов, расходы на амортизацию ОС и НМА, используемых в основной деятельности компании, создание и сопровождение сайта компании, и прочие расходы, способствующие привлечению средств в индивидуальное доверительное управление и паевые инвестиционные фонды.

Штатным расписанием предусмотрено разделение сотрудников по управлениям, которые в свою очередь относятся к конкретному виду деятельности в компании. Заработная плата сотрудников следующих управлений отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные затраты»: бухгалтерия, правление, секретариат, управление по IT и техническому сопровождению, юридическое управление. Заработная плата сотрудников остальных управлений Общества учитывается по дебету счета 20 «Общепроизводственные затраты»: аналитическое управление, управление прямых инвестиций, отдел портфельных инвестиций, управление внутреннего контроля и риск-менеджмента, управление внутреннего учета, управление информации и продвижения, управление инвестиционного консалтинга, управление операционного обслуживания. В соответствии с вышеуказанным разделением сотрудников по конкретному виду деятельности, такие расходы как страховые взносы по заработной плате, созданные резервы на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов по ним, амортизация по основным средствам, МПЗ (канцелярия, комплектующие и расходные материалы) учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» или дебету счета 20 «Общепроизводственные затраты» в зависимости от участия этих расходов в операциях по конкретному виду деятельности компании. Поэтому амортизация (кроме амортизации рекламного оборудования) и расходы на списание отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Исключение составляют расходы на амортизацию и списание основных средств, НМА и материалов рекламного характера, используемых для привлечения средств в доверительное управление – основной вид деятельности компании, которые отражаются на счете 20 «Общепроизводственные расходы». Расходы, которые невозможно однозначно отнести к конкретному виду деятельности, отражаются в составе общехозяйственных расходов по дебету счета 26 (почтовые расходы, нотариальные расходы, консультационные и информационные расходы, командировочные расходы).

Управленческие расходы принимаются в качестве общехозяйственных расходов (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации"; утв. приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н) и отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" По окончании каждого квартала полностью списываются в дебет счёта 90 "Продажи" субсчёт 2 "Себестоимость продаж". Расходы, связанные исключительно с обслуживанием собственных инвестиций компании - оплата услуг депозитариев, организаторов торгов и прочих посредников и не относящиеся к конкретным сделкам с ценными бумагами учитываются по счету 91.2 как прочие операционные, включая НДС.».

1.5. Пункт 8 Части I Учетной политики на 2014 г. дополнить новым абзацем в следующей редакции: «В отчете о финансовых результатах Общества изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражать в соответствии с нижеприведенным принципом. Анализируются обороты по счету 09 субсчет 1 и субсчет 2. Под

изменением ОНА понимается разница между оборотом по Дебету и оборотом по Кредиту счета 09 по субсчетам. Под изменением ОНО понимается разница между оборотом по Кредиту и оборотом по Дебету счета 09 по субсчетам.».

1.6. Добавить в Часть I Учетной политики пункт 10: «Учет уплаченных государственных пошлин».

Уплата государственной пошлины для участия в судебном процессе отражается следующей бухгалтерской записью: Дт счета 68 субсчет 10 Кт счета 51, кроме случаев, когда в исковом заявлении обозначена сумма государственной пошлины к возмещению ответчиком в пользу Общества (в данном случае бухгалтерская запись следующая: Дт счета 76 субсчет 5 Кт счета 51).

Государственная пошлина, уплаченная за рассмотрение искового заявления (апелляционной и кассационной жалоб и др.) в суде учитывается в прочих расходах, связанных с производством и реализацией на счете 91 субсчет 2 «Прочие расходы» (далее сч. 91.2 «Прочие расходы») в момент принятия (отклонения) судом заявления (апелляционной и кассационной жалоб и др.) к рассмотрению.

Государственная пошлина, уплаченная за получение выписки из ЕГРЮЛ отражается в составе прочих расходов на сч. 91.2 «Прочие расходы» в день уплаты.

Государственная пошлина, связанная с деятельностью по доверительному управлению (регистрация или внесение изменений в Правила ДУ Фондов, регистрация договора купли-продажи объектов недвижимости Фонда и пр.) учитывается на сч. 91.2 «Прочие расходы» в момент регистрации/внесения изменений регистрирующим органом.

1.7. Пункт 2.1 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить новым абзацем в следующей редакции: «В целях исчисления налога на прибыль уплаченные государственные пошлины учитываются в составе внереализационных расходов.».

1.8. Пункт 2.7 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить в следующей редакции: «Амортизируемым признается имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей. Применять линейный метод амортизации по амортизируемым объектам. Коэффициенты ускоряющие и понижающие не используются».

1.9. Пункт 3.1 Части II Учетной политики на 2014 г. изложить в следующей редакции: «В связи с решением об отмене начисления НДС со скидок-надбавок и ведения раздельного учета в компании операций, связанных с основной деятельностью (вознаграждение от ДУ, скидки-надбавки агентов от операций по обращению паев) предусмотреть следующий порядок отражения таких операций:

- доходы от реализации услуг по управлению активами учитывать в регистре бухгалтерского учета – счет 90 субсчет «Выручка от реализации услуг».

- доходы от реализации ценных бумаг, не подлежащие обложению НДС, учитывать в регистре бухгалтерского учета – счет 91 субсчет «Выручка по ценным бумагам».

- доходы от реализации прочих активов, если такие возникнут, учитывать в составе прочих доходов от реализации в регистре бухгалтерского учета – счет 91 субсчет «Прочие операционные доходы.».

1.10. Пункт 3.2 Части II Учетной политики на 2014 г. читать в следующей редакции: «Расходы, осуществляемые в течение отчетного (налогового) периода, подразделять на:

- расходы, непосредственно связанные с получением дохода от оказания услуг по доверительному управлению (агентские скидки/надбавки) отражать по счету 20 бухгалтерского учета.

- расходы, непосредственно связанные с получением дохода от реализации ценных бумаг, (цена приобретения, расходы на приобретение, затраты на реализацию) учитывать на счете бухгалтерского учета 91 субсчет «Себестоимость ценных бумаг».

- расходы на приобретение товаров, работ, услуг (в том числе основных средств) общехозяйственного назначения используемых как для осуществления основного вида деятельности, так и для получения прочих доходов от реализации ценных бумаг, учитывать на счете бухгалтерского учета 26.

2. Изменения в Учетную политику, утвержденные настоящим Приказом вступают в силу с 01.01.2016 года.

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера.

Председатель Правления
В.Е. Соловьев
ОАО «УК «Арсагера»Приказ № 12-АР

г. Санкт-Петербург
31 марта 2016 г.

О внесении дополнений в Учетную политику на 2014 и последующие годы для целей

бухгалтерского учета и налогообложения

На основании Федерального закона от 28.12.2013 № 426 ФЗ «О специальной оценке условий труда», а также в связи с утверждением порядка учета затрат на проведение специальной оценки условий труда:

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести дополнения в Учетную политику на 2014 г. и последующие годы (Приказ № 050-АР от 31 декабря 2013 г.):

1.1. Добавить в Часть I Учетной политики пункт 11: «Учет расходов на проведение Специальной оценки условий труда».
В бухгалтерском учете затраты на проведение специальной оценки условий труда (СОУТ) учитываются в составе общехозяйственных расходов по Дт сч. 26.
Частичное возмещение расходов на проведение СОУТ из Фонда социального страхования (ФСС) в бухгалтерском учете отражается в составе прочих доходов бухгалтерской записью: Дт сч. 76 субсчет 5 «Расчеты с прочими кредиторами» Кт сч. 91 субсчет 1 «Прочие доходы».
Зачет расходов на проведение спецоценки условий труда в счет уплаты страховых взносов от несчастных случаев отражается бухгалтерской записью: Дт сч. 69 субсчет 11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» Кт сч. 76 субсчет 5 «Расчеты с прочими кредиторами».
1.2. Пункт 3.2 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить следующим абзацем:
Расходы на проведение специальной оценки условий труда в целях налогового учета учитываются в составе прочих расходов (пп. 7 п. 1 ст. 264 НК).
2. Изменения в Учетную политику, утвержденные настоящим Приказом вступают в силу с 01.04.2016 года.
3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера.

Председатель Правления
В.Е. Соловьев
ОАО «УК «Арсагера»
Приказ № 13/уп

г. Санкт-Петербург
01 апреля 2016 г.

В связи производственной (хозяйственной) необходимостью

ПРИКАЗЫВАЮ:

Внести изменения и дополнения в Учетную политику на 2014 г. и последующие годы (Приказ № 050-АР от 31 декабря 2013 г.) в следующих пунктах:

1. Пункт 6.5 Части I Учетной политики на 2014 г. дополнить в следующей редакции: «В связи с особенностями производственной (хозяйственной) деятельности Общества относить в состав расходов будущих периодов следующий перечень расходов: расходы по продлению срока действия товарных знаков, программное обеспечение, расходы на дополнительные модули к интернет-сайту, лицензии, сертификаты и пр. Период списания расходов будущих периодов равен сроку использования данного актива, определенный при принятии его к учету исходя из количества полных месяцев. Если условиями договора срок использования программы для ЭВМ не установлен, расходы на приобретение неисключительных прав и данное программное обеспечение учитываются в бухгалтерском учете равномерно в течение пяти лет.»
2. Пункт 6.8 Части I Учетной политики на 2014 г. дополнить следующими подпунктами: «Учет расходов на редизайн сайта. Расходы на модификацию сайта признаются единовременно на дату выполнения условий, определенных договором на выполнение таких работ. Если полная

модификация сайта предусматривает изменения исходного программного кода сайта, то такие работы приводят к возникновению нового объекта авторских прав. В данном случае такие расходы в бухгалтерском учете учитываются как новый нематериальный актив.
Учет расходов, связанных с вступлением в СРО. Расходы на вступительный взнос в СРО отражаются единовременно по дате вступления в СРО по Дт счета 91 субсчет 2 «Прочие расходы». Расходы, связанные с оплатой членских взносов за определенный период отражаются единовременно на последнюю календарную дату периода, за который вносится членский взнос по Дт счета 91 субсчет 2 «Прочие расходы».
3. Пункт 3.2 Части II Учетной политики на 2014 г. дополнить следующими абзацами: «Расходы на редизайн (модификацию) сайта, т.е. работы, которые не привели к изменению исходного программного кода сайта, в целях налогового учета признаются единовременно на дату подписания акта приемки-сдачи выполненных работ.
В связи с требованиями нормативного акта (Закон 223-ФЗ от 13.07.2015 «О СРО в сфере финансового рынка») обязательного членства профучастников финансового рынка ценных бумаг, расходы на вступительный взнос в целях налогового учета признаются единовременно на дату вступления в СРО. Расходы, связанные с оплатой членских взносов, признаются единовременно на последнюю календарную дату периода, за который вносится членский взнос (пп. 29 п. 1 ст. 264 Налогового кодекса).»
4. Изменения в Учетную политику, утвержденные настоящим Приказом вступают в силу с 01.04.2016 г.

Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера.

Председатель Правления
ОАО «УК «Арсагера» В.Е. Соловьев

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

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

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

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

Эмитент участвует в качестве истца в судебных процессах по взысканию задолженностей по облигациям с эмитентов указанных ценных бумаг и их поручителей, а также в защиту прав миноритарных акционеров - своих клиентов, однако указанные судебные процессы не могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента. В связи с этим, указание полного перечня данных судебных процессов не представляется необходимым.

Раздел 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 капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: ***123 827 165***

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: ***123 817 165***

Размер доли в УК, %: ***99.991924***

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: ***10 000***

Размер доли в УК, %: ***0.008076***

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

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

В случае если за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного капитала эмитента, по каждому факту произошедших изменений указывается:

Дата изменения размера УК: ***25.12.2007***

Размер УК до внесения изменений (руб.): ***120 010 000***

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: ***120 000 000***

Размер доли в УК, %: ***99.991667***

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: ***10 000***

Размер доли в УК, %: ***0.008333***

Размер УК после внесения изменений (руб.): ***123 827 165***

Структура УК после внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость:

Размер доли в УК, %:

Привилегированные

Общая номинальная стоимость:

Размер доли в УК, %:

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: ***внеочередное общее собрание акционеров Эмитента***

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: ***19.12.2005***

Номер протокола: ***3/в***

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

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

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20

дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Эмитента, – не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.
В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Эмитента, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.
В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в печатном издании «Ведомости».
Эмитент вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через средства массовой информации (телевидение, радио), а также сеть Интернет.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:
Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Эмитента на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии Эмитента, аудитора Эмитента, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента на дату предъявления требования.
Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Эмитента, аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента, осуществляется Советом директоров Эмитента.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
Эмитент обязан ежегодно проводить годовое общее собрание.
Годовое общее собрание проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.
Финансовый год устанавливается с 1 января по 31 декабря текущего календарного года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:
Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Эмитента, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и ревизионную комиссию Эмитента, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный в уставе Эмитента.
Такие предложения должны поступить Эмитенту не позднее 30 дней после окончания финансового года. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.
Предложение о выдвижении кандидатов для избрания на годовом и внеочередном общих собраниях акционеров должно содержать наименование органа, для избрания в который предлагается кандидат, а также по каждому кандидату:
- фамилию, имя и отчество;
- дату рождения;
- сведения об образовании, в том числе о повышении квалификации (наименование учебного учреждения, дату окончания, специальность);
- место работы и должности за последние 5 лет;
- должности, занимаемые в органах управления других юридических лиц, за последние 5 лет;
- перечень юридических лиц, участником которых является кандидат, с указанием количества принадлежащих ему акций, долей, паев в уставном (складочном) капитале этих юридических лиц;
- перечень лиц, по отношению к которым кандидат является аффилированным лицом, с указанием оснований аффилированности;
- адрес, по которому можно связаться с кандидатом.
Предложение о выдвижении кандидата в аудиторы Эмитента для утверждения на годовом общем собрании акционеров должно содержать следующие сведения о кандидате:
- полное фирменное наименование юридического лица;
- наименование аудиторской фирмы (либо фамилию, имя и отчество физического лица – аудитора);
- место нахождения и контактные телефоны;
- номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности, наименование выдавшего ее органа и дата выдачи;
- срок действия лицензии;
- полные фирменные наименования юридических лиц, официальным аудитором которых

является кандидат.
Предложения о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):
Лица, включенные в список акционеров, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составленный независимым регистратором ЗАО ВТБ Регистратор на дату закрытия реестра акционеров Эмитента. Информация (материалы), предоставляемая для подготовки и проведения общего собрания акционеров, направляется указанным лиам по почте. Также с указанной информацией можно ознакомиться в офисе Эмитента по адресу: 194021, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Шателена, дом 26А, помещение 1-Н, по телефонам (812) 313-05-31; (812) 313-05-30 и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: www.arsagera.ru.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:
Решения, принятые высшим органом управления Эмитента, а также итоги голосования доводятся до сведения акционеров Эмитента путем раскрытия информации в ленте новостей и на странице в сети Интернет в форме сообщения о существенных фактах.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: ***обыкновенные***

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

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): ***123 817 165***

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

Количество объявленных акций: ***496 182 835***

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

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

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
18.10.2004	1-01-03163-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:
Акционеры – владельцы обыкновенных именных бездокументарных акций имеют следующие права, согласно Уставу Эмитента:
1 Акционеры – владельцы обыкновенных ак ций имеют право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам повестки дня, получать дивиденды, получать часть имущества Эмитента в случае его ликвидации, знакомиться с документами Общества, вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров и выдвигать кандидатов в органы управления Эмитента. Акционеры – владельцы обыкновенных акций имеют также другие права, предусмотренные Законом РФ «Об акционерных обществах». Указанное также относится к объявленным обыкновенным акциям.
2. Акционеры – владельцы обыкновенных акций имеют преимущественное право приобретения обыкновенных акций при дополнительном выпуске путем открытой подписки пропорционально количеству принадлежащих им акций.
Если юридическое или физическое лицо приобретает в собственность и/или получает в доверительное управление или иное владение в результате одной или нескольких сделок более 30 процентов обыкновенных акций Эмитента, то максимальное число голосов, предоставляемых такому лицу, составляет 30 процентов от общего числа голосов, предоставляемых обыкновенными акциями, находящимися в обращении.

Акционеры – владельцы обыкновенных акций имеют также иные права, предусмотренные Законом РФ «Об акционерных обществах»:
1) принимать участие в голосовании (в том числе заочном) на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции;
2) выдвигать кандидатов в органы Эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
3) вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
4) требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
5) иметь доступ к документам бухгалтерского учета в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
6) требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
7) требовать выкупа Эмитентом всех или части принадлежащих им акций в случаях, установленных законом;
8) отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Эмитента;
9) акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);
10) акционеры Эмитента, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа); указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);
11) иметь доступ к документам Эмитента в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;
12) передавать все права или их часть, предоставляемых акцией, своему представителю (представителям) на основании доверенности согласно действующему законодательству;
13) в любое время заменить своего представителя на общем собрании акционеров;
14) обращаться с иском в суд в случаях, предусмотренных законодательством РФ;
15) требовать от держателя реестра акционеров Эмитента подтверждения его права на акции путем выдачи выписки из реестра акционеров Эмитента, которая не является ценной бумагой;
16) в случае если акция Эмитента находится в общей долевой собственности нескольких лиц, то правомочия по голосованию на общем собрании акционеров осуществляются по их усмотрению одним из участников общей долевой собственности либо их общим представителем; полномочия каждого из указанных лиц должны быть надлежащим образом оформлены;

17) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией;
18) дивиденды – часть чистой прибыли Эмитента, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа);
19) акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Эмитента, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и ревизионную комиссию Эмитента, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный в уставе Эмитента;
20) акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 1 процентом обыкновенных акций Эмитента, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров Эмитента, единоличному исполнительному органу Эмитента (генеральному директору), а равно к управляющей организации или управляющему о возмещении убытков, причиненных Эмитенту, в случае, предусмотренном п. 2 ст. 71 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
21) членом ревизионной комиссии может быть как акционер Эмитента, так и любое лицо, предложенное акционером.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Иные сведения об акциях отсутствуют.

Категория акций: ***привилегированные***

Тип акций: ***именные***

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

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): ***10 000***

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

Количество объявленных акций: ***0***

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

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

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
18.10.2004	2-01-03163-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:
Акционеры – владельцы привилегированных именных бездокументарных акций имеют следующие права, согласно Уставу Эмитента:
1. Если дивиденды по привилегированным акциям не выплачены в случае, когда они подлежали выплате в соответствии с уставом, или решение об их выплате не принято в случае, когда оно подлежало принятию в соответствии с уставом, то это означает (квалифицированное молчание) принятие Советом директоров решения о приобретении Эмитентом размещенных привилегированных акций по цене, рассчитываемой по формуле:
Сап = Scc * 0.25 / Кап ,
где:
Кап – количество привилегированных акций Эмитента, находящихся в обращении на момент возникновения основания для выкупа Эмитентом привилегированных акций;
Scc – размер собственных средств Эмитента по балансу на момент возникновения основания для выкупа Эмитентом привилегированных акций;
Сап – цена за одну привилегированную акцию, по которой владельцы привилегированных акций

имеют право требовать от Эмитента выкупить принадлежащие им привилегированные акции. Цена подлежащих приобретению привилегированных акций, рассчитанная по указанной выше формуле, считается определенной Советом директоров (в том числе путем квалифицированного молчания) исходя из их рыночной стоимости.

2. Акционеры – владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам повестки дня, затрагивающим их права и интересы, получать дивиденды, получать ликвидационную стоимость привилегированных акций в случае ликвидации Эмитента, знакомиться с документами Эмитента. Акционеры – владельцы привилегированных акций имеют также другие права, предусмотренные Законом РФ «Об акционерных обществах».

Акционеры – владельцы привилегированных акций также имеют иные права, предусмотренные Законом РФ «Об акционерных общества», в том числе:

Акционеры – владельцы привилегированных акций участвуют в общем собрании акционеров с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Эмитента.
Акционеры – владельцы привилегированных акций определенного типа приобретают право голоса при решении на общем собрании акционеров вопросов о внесении изменений и дополнений в устав Эмитента, ограничивающих права акционеров – владельцев привилегированных акций этого типа, включая случаи определения или увеличения размера дивиденда и (или) определения или увеличения ликвидационной стоимости, выплачиваемых по привилегированным акциям предыдущей очереди, а также предоставления акционерам – владельцам привилегированных акций иного типа преимуществ в очередности выплаты дивиденда и (или) ликвидационной стоимости акций. Решение о внесении таких изменений и дополнений считается принятым, если за него отдано не менее чем три четверти голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в общем собрании акционеров, за исключением голосов акционеров – владельцев привилегированных акций, права по которым ограничиваются, и три четверти голосов всех акционеров – владельцев привилегированных акций каждого типа, права по которым ограничиваются, если для принятия такого решения уставом Эмитента не установлено большее число голосов акционеров.
Акционеры – владельцы привилегированных акций определенного типа, размер дивиденда по которым определен в уставе Эмитента, за исключением акционеров – владельцев кумулятивных привилегированных акций, имеют право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым общим собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям этого типа. Право акционеров – владельцев привилегированных акций такого типа участвовать в общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Иные сведения об акциях: отсутствуют.

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

Указанных выпусков нет

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

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с

ипотечным покрытием

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

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

8.4.2.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет

8.4.2.2. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями

8.4.2.3. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования

8.4.2.4. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования

8.4.2.5. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение

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

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО ВТБ Регистратор***

Место нахождения: ***127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23***

ИНН: ***5610083568***

ОГРН: ***1045605469744***

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

Номер: ***10-000-1-00347***

Дата выдачи: ***21.02.2008***

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам России***

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: ***23.01.2012***

Место нахождения Северо-Западного филиала регистратора: 197198, г. Санкт-Петербург, ул.

Белоостровская, д. 28
Страница регистратора в сети Интернет: http://www.vtbreg.ru/
Страница Северо-Западного филиала регистратора: http://www.vtbreg.ru/

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

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (с последующими изменениями).
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ (с последующими изменениями).
Таможенный кодекс Российской Федерации от 28.05.2003 г. № 61-ФЗ (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (с последующими изменениями).
Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с последующими изменениями).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2005г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2005г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль	

отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2009г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2009г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2010г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2010г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

Именные обыкновенные бездокументарные акции ОАО «УК «Арсагера» дополнительного выпуска – регистрационный номер № 1-01-03163-D – допущены к обращению на ММВБ.
Тип ценной бумаги – акции обыкновенные.
Государственный регистрационный номер – 1-01-03163 от 18 октября 2004 г.
Количество ценных бумаг – 123 817 165 штук.
Номинальная стоимость – 1 рубль;
ISIN код – RU000A0JP0Q7;
Торговый код – ARSA

Члены Совета директоров, члены Правления, а также сотрудники Эмитента строго следуют положениям действующего Кодекса корпоративного поведения Эмитента, утвержденного

решением Совета директоров 17 ноября 2006 года (протокол Совета директоров № 30 от 17.11.2006 г.) и требованиям Положения о мерах по недопущению использования инсайдерской информации в ОАО «УК «Арсагера».

8.9. 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