

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество «СМАРТ Брокер»

Код эмитента: 05456-D

за 1 квартал 2017 г.

Адрес эмитента: **197227 Россия, Санкт-Петербург, улица Гаккелевская дом 21А**

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

Генеральный директор Дата: 15 мая 2017 г.	_____ Трифонов С.О. подпись
функции главного бухгалтера выполняет Генеральный директор Дата: 15 мая 2017 г.	_____ Трифонов С.О. подпись М.П.

Контактное лицо: Трифонов Сергей Олегович, Генеральный директор Телефон: +7-968-466-66-16 Факс: отсутствует. Адрес электронной почты: realcom2008@gmail.com Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7814597759

Оглавление

Оглавление	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	8
2.3. Обязательства эмитента	8
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	8
2.3.2. Кредитная история эмитента	8
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	9
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	9
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	9
2.4.1. Отраслевые риски	9
2.4.2. Страновые и региональные риски	11
2.4.3. Финансовые риски	13
2.4.4. Правовые риски	14
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	16
2.4.6. Стратегический риск	17
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	18
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	18
3.1. История создания и развитие эмитента	18
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	18
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	18
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	19
3.1.4. Контактная информация	19
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	19
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	19
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	19
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента	19
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	19
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	20
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	20
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	20
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	20
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	20
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	20
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	20
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	21
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	21
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	21
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	22

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	22
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	22
4.3. Финансовые вложения эмитента	22
4.4. Нематериальные активы эмитента	22
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	22
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	22
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	22
4.8. Конкуренты эмитента.....	23
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.....	24
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	24
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	26
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	26
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	29
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	29
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	29
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	30
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	31
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	31
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	31
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.....	31
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	32
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	32
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	32
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	33
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	33
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	33
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	34
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	34
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	34
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	35
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	35
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	35
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	35
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ..	37
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного отчетного года	37
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	37
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	37

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	37
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	37
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	37
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	37
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	41
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	42
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	42
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	42
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	43
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	43
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	43
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.....	43
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	43
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями.....	43
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	43
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	43
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	43
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	43
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	44
8.8. Иные сведения	44
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	44
Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента: приведено (размещено) отдельным файлом на странице в сети Интернет: https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emid=7814597759 .	
Приложение №2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента: приведено (размещено) отдельным файлом на странице в сети Интернет: https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emid=7814597759 .	

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: **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»**

Место нахождения: **195112, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский проспект, д. 64, лит. А**

ИНН: **7831000027**

БИК: **044030790**

Номер счета: **40702810990700000685**

Корр. счет: **30101810900000000790**

Тип счета: **Текущий расчетный счет**

(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 заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "А АУДИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "А АУДИТ"**

Место нахождения: **197373, Санкт-Петербург, пр. Авиаконструкторов, д. 25, офис 138**

ИНН: **7814183518**

ОГРН: **1157847061217**

Телефон / Факс: **(812) 900-7694; (921) 557-8818**

Адрес электронной почты: **aaudit2000@mail.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество"**

Место нахождения: **107031 Россия, Москва, Петровский пер. 8 стр. 2**

Дополнительная информация: **тел./факс: (495) 694-01-56; Электронная почта:rsa@org-rsa.ru**

Отчетный год (годы) из числа последних пяти заверченных 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
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, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *аудитор утверждается в соответствии с требованиями Устава Общества и ФЗ РФ от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями) Общим собранием акционеров эмитента. Вопрос об утверждении аудитора включается в повестку дня Общего собрания акционеров в соответствии с требованиями, предъявляемыми ФЗ РФ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Кандидатура аудитора для утверждения Общим собранием акционеров рекомендуется Советом директоров Общества.*

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершеного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента: *Размер вознаграждения определяется в договоре на аудиторское обслуживание в соответствии с действующими у аудитора тарифами. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам отчетного года: 40 000 рублей. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.*

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ Д"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АУДИТ Д"**

Место нахождения: **Россия, Санкт-Петербург, улица Мебельная, дом 5, литер А., пом. 1 Н**

ИНН: **7814106351**

ОГРН: **1027807585002**

Телефон: **(812) 340-5090**

Факс: **(812) 340-5090**

Адрес электронной почты: **info@audit-d.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов "Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество"**

Место нахождения: **119192 Россия, Москва, Мичуринский пр-т 21 корп. 4**

Дополнительная информация: **нет.**

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
2014	2014

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, не**

предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *аудитор утверждается в соответствии с требованиями Устава Общества и ФЗ РФ «Об акционерных обществах» Общим собранием акционеров эмитента. Вопрос об утверждении аудитора включается в повестку дня Общего собрания акционеров в соответствии с требованиями, предъявляемыми ФЗ РФ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Кандидатура аудитора для утверждения Общим собранием акционеров рекомендуется Советом директоров Общества. Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось.*

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 вознаграждения определяется в договоре на аудиторское обслуживание в соответствии с действующими у аудитора тарифами. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам отчетного года: 20 000 рублей. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет*

Аудитором проводилась проверка правильности и достоверности вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента на 31.12.2013 г.

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: *Трифонов Сергей Олегович*

Год рождения: *1970*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ОАО "СМАРТ Брокер"*

Должность: *Генеральный директор, главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

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 работу по минимизации всех рисков, возникающих в процессе осуществления его основной деятельности.*

На результаты деятельности эмитента могут оказывать влияние ряд факторов, которые Общество не в состоянии полностью контролировать. Несмотря на то, что многие из них являются макроэкономическими и воздействуют на все предприятия, отдельные стороны бизнеса могут быть особенно «чувствительны» к определенным факторам риска. Приведенный ниже перечень не является исчерпывающим, поскольку существует также ряд факторов, которые в настоящий момент являются незначительными, но могут впоследствии оказать значительное неблагоприятное влияние на деятельность Общества, что, соответственно, отразится на его прибыли, активах, капитале, ликвидности и платежеспособности.

Политика эмитента в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь. Управление рисками – это процессы, связанные с идентификацией, анализом рисков и принятием решений, которые включают максимизацию положительных и минимизацию отрицательных последствий наступления рискованных событий.

Задачей управления рисками является эффективная защита Общества от нежелательных обстоятельств, которые могут принести материальный ущерб. В своей деятельности Общество постоянно ведет контроль над выявлением возможных факторов риска с целью оперативного принятия организационных решений для своевременного их предотвращения.

Политика эмитента по управлению рисками строится на основе следующих общепринятых принципов управления рисками:

- 1. Сбор информации;*
- 2. Анализ и оценка выявленных рисков;*
- 3. Разработка мер по предотвращению или уменьшению последствий выявленных рисков;*
- 4. Отслеживание рисков, которые находятся вне управления эмитентом, и контроль появления новых рисков.*

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков, эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку большинство описанных ниже факторов риска находятся вне контроля эмитента.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам (приведены наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае):

Управление рисками Эмитента проводится в рамках общей политики, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента. Эмитент не разрабатывал отдельного внутреннего документа, описывающего ее политику в области управления рисками, однако органы управления Эмитента прикладывают максимальные усилия в целях минимизации воздействия факторов риска на текущую и будущую деятельность, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой

ситуации.

Политика по управлению рисками проводится с целью выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Эмитента, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Эмитента. Эмитент устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Большинство нижеописанных рисков находится вне контроля Эмитента. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность на внутреннем рынке: Эмитент осуществляет операции с ценными бумагами. В операциях с ценными бумагами риск может проявляться:

- в более низкой, чем планировалось ранее, цене при продаже объекта инвестирования средств;
- в более высоком, чем предполагалось, уровне операционных расходов при управлении ценными бумагами;
- в снижении фактической рентабельности инвестиционного проекта по сравнению с проектной;
- в утрате собственности по причине потери прав на ценные бумаги.

Масштабы таких рисков могут быть весьма различны: от потери дохода или его части до полной утраты инвестируемых средств. Для избежания таких рисков Эмитент планирует осуществлять продуманную политику по управлению финансовыми ресурсами, выстраивать свою ценовую политику исходя из ситуации, сложившейся на рынке ценных бумаг, осуществлять тщательную проверку чистоты совершаемых сделок с ценными бумагами.

Эмитент осуществляет свою деятельность в пределах Северо-Западного округа. В целом можно сказать, что рынок ценных бумаг в данном регионе на уровне способности системы функционировать, не изменяя собственную структуру, и находится в равновесии. По мнению Эмитента, отраслевые риски не могут оказать существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по акциям выпуска. К прочим видам деятельности Эмитента относятся управление ценными бумагами, осуществление менеджмента финансово-промышленных групп и холдинговых компаний, предоставление прочих услуг и т.д.

Возможные ухудшения ситуации в отрасли эмитента на внутреннем рынке не окажут влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность на внешнем рынке: эмитент не осуществляет и не предполагает осуществлять внешнеэкономическую деятельность, в связи с чем ухудшение ситуации в отрасли эмитента на внешних рынках не окажет влияния на деятельность эмитента.

Возможные ухудшения ситуации в отрасли эмитента на внешнем рынке не окажут влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не использует в своей основной хозяйственной деятельности сырье, услуги, которые могут оказать существенное влияние на его деятельность как на внутреннем так и на внешнем рынках. На внутреннем рынке: увеличение цен на сырье, топливо–энергетические ресурсы, и услуги, не могут оказать существенное влияние на деятельность Эмитента. Для уменьшения возможного вреда от проявления данного риска эмитент предполагает осуществлять поиски новых технологических возможностей для снижения потреблений данных видов ресурсов.

На внешнем рынке: импортное сырье для обеспечения своей хозяйственной деятельности эмитент не планирует использовать. Таким образом, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, не влияют на деятельность эмитента и на исполнение обязательств по ценным бумагам.

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

На внутреннем рынке: Стоимость услуг по управлению ценными бумагами имеет тенденцию к росту. Ввиду повышения спроса на данный вид услуг происходит повышение цен на предоставляемые услуги при неизменном уровне издержек. Иными словами негативные риски, связанные с изменением цен на услуги по управлению ценными бумагами, минимальны, ввиду стабильного роста цен на услуги компании повышается уровень доходности и понижаются риски.

За счет правильной маркетинговой и финансовой политики, Эмитент планирует снижение рисков связанных с изменением цен на услуги Эмитента. Кроме того, Эмитент планирует изменять стоимость оказываемых услуг в соответствии со сложившейся на рынке конъюнктурой.

Эмитент, учитывая прогнозы Минэкономразвития, считает, что вероятность подобного ухудшения макроэкономической ситуации в России незначительна. Таким образом, ухудшение ситуации в отрасли на внутреннем рынке, не повлияет на способность Эмитента исполнять обязательства по ценным бумагам. На внешнем рынке: эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность. В связи с этим рисков, связанных с возможным изменением цен на продукцию, услуги и работы эмитента на внешних рынках, нет; изменение цен на продукцию и услуги эмитента на внешнем рынке не может оказать значительного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам. Влияние вышеуказанных рисков на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам отсутствует.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период:

По мнению Эмитента, риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, заключаются в том, что изменения политической и экономической ситуации в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по своим ценным бумагам.

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. По версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации присвоен долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте BBB (прогноз «Стабильный»), а краткосрочный рейтинг по обязательствам в иностранной валюте присвоен на уровне A-2, по версии рейтингового агентства Moody's – Baa1 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Fitch – BBB (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Позитивный»).

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов. Кроме того, сдерживающее влияние на рейтинги оказало снижение мировых цен на сырьевые товары и проблемы на глобальных рынках капитала.

Кроме того, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономическая нестабильность.
- Политическая и государственная нестабильность.
- Недостаточная развитость российской банковской системы.
- Несоответствие инфраструктуры Российской Федерации современным требованиям.
- Колебания в мировой экономике.

Поскольку Эмитент осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на услуги Эмитента.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;

- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к изменению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии Российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может неблагоприятно отразиться на деятельности Эмитента в целом.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем, нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

Региональные риски:

Региональные риски эмитента идентичны страновым рискам эмитента. Отрицательных изменений политической и экономической ситуаций в регионах деятельности эмитента, которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется. Регионами, в которых Эмитент осуществляет свою деятельность, являются:

- Санкт-Петербург;
- Ленинградская область.

Санкт-Петербург и Ленинградская область является регионом с высокой инвестиционной привлекательностью и инвестиционным потенциалом.

Санкт-Петербург имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. В частности, агентством Standard&Poor's Санкт-Петербургу присвоен долгосрочный рейтинг по обязательствам в иностранной валюте BBB и долгосрочный рейтинг по обязательствам в национальной валюте BBB.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: для преодоления негативных экономических изменений в стране Эмитент обладает достаточным уровнем финансовой стабильности. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Эмитента, Эмитент предполагает провести мероприятия по снижению общехозяйственных затрат. Конкретные действия будут предприниматься в зависимости от сути политических изменений с целью максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес эмитента. Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента. В случае неблагоприятного развития экономической ситуации в стране и регионах присутствия Эмитента исполнение обязательств по ценным бумагам Эмитента будет осуществляться за счет доходов от основной деятельности, а при необходимости, планируется привлечь для этих целей кредиты коммерческих банков и займы.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и в регионе деятельности эмитента крайне мала. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, приемлемы ввиду умеренно-стабильной политической и экономической ситуацией в стране. Кроме того, деятельность Эмитента удалена от регионов, в которых возможна напряженная ситуация. Эмитент осуществляет свою деятельность в регионах с благоприятным социальным положением вдали от военных конфликтов. Однако в случае наступления указанных событий Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решения в каждом конкретном случае, предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: Географические особенности страны и региона, в котором эмитент осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. не оказывают существенного влияния на деятельность эмитента, поскольку регион деятельности эмитента мало подвержен таким рискам. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются эмитентом как минимальные. К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, можно отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищен от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений (о. Котлин).

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков: Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок в связи с деятельностью Общества. В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заемных средств. В связи с тем, что эмитент не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность эмитента. Однако, увеличение процентных ставок повлияет на получение эмитентом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В связи с тем, что эмитент реализует свою продукцию на внутреннем рынке, деятельность эмитента напрямую не зависит от колебаний курса обмена иностранных валют, то есть валютные риски в связи с деятельностью эмитента могут быть определены как незначительные. Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков, у эмитента отсутствуют, т.к. хеджирование в целях снижения неблагоприятных последствий влияния рисков, связанных с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, эмитентом не осуществляется. Подверженности финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. напрямую не зависят от изменения валютного курса. Общество осуществляет свою деятельность таким образом, чтобы его активы и обязательства были выражены в национальной валюте, реализовывая свою продукцию на внутреннем рынке. Изменение валютного курса (валютные риски) определяются как незначительные для эмитента, но не исключены, потому что некоторые сделки Общества в будущем могут быть выражены в иностранной валюте.

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

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса на деятельность эмитента: проведение анализа рисков и принятие соответствующих взвешенных решений в каждом конкретном случае. Точное определение предполагаемых действий эмитента не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность эмитента: поиск иных источников денежных средств для обеспечения динамичного развития деятельности. Обществу придется привлекать долгосрочные кредиты и займы с целью избежать негативного влияния колебаний процентных ставок, а также снижать долю кредитов и займов в общей сумме обязательств.

Указывается, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Инфляция может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам эмитента: вызвать обесценение сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции: годовой темп инфляции более 20%. Предполагаемые действия эмитента по уменьшению инфляционного риска: в случае изменения темпов инфляции и отрицательного влияния этих факторов на эмитента, эмитент предпримет все необходимые от него зависящие действия для устранения неблагоприятного воздействия инфляции. В случае если значение инфляции превысит критические для эмитента значения, эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек, и вынужденно

повысить цены на предоставляемые услуги, оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами, повысить оборачиваемость активов при сохранении выгодных сроков расчетов с поставщиками. Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Показатель финансовой отчетности: Прибыль

Финансовый риск:

- Риск изменения процентных ставок в связи с деятельностью эмитента
- Риск изменения курса обмена иностранных валют в связи с деятельностью эмитента (валютный риск)
- Риск изменения процентных ставок в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанного риска
- Риск изменения курса обмена иностранных валют в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанного риска
- Инфляция

Вероятность возникновения финансового риска: Низкая

Характер изменений в отчетности: Уменьшение прибыли

Показатель финансовой отчетности: Себестоимость

Финансовый риск:

- Риск изменения процентных ставок в связи с деятельностью эмитента
- Риск изменения курса обмена иностранных валют в связи с деятельностью эмитента (валютный риск)
- Риск изменения процентных ставок в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанного риска
- Риск изменения курса обмена иностранных валют в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанного риска
- Инфляция

Вероятность возникновения финансового риска: Низкая

Характер изменений в отчетности: Увеличение себестоимости

2.4.4. Правовые риски

При осуществлении Эмитентом финансово-хозяйственной деятельности на внешнем рынке, Эмитент, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, подвержен правовым рискам, в том числе связанным с правоприменительной практикой, а также с изменением валютного законодательства. Эффективная правовая система, необходимая для функционирования рыночной экономики в России, все еще находится на стадии формирования. Многие ключевые законы вступили в силу относительно недавно. Недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформ, быстрое развитие российской правовой системы, не всегда совпадавшее с направлением развития рыночных отношений, в ряде случаев выразились в неоднозначности, несогласованности и непоследовательности положений законов и подзаконных актов. В дополнение к этому, российское законодательство часто носит отсылочный характер к нормативным актам, которые еще только предстоит принять, оставляя существенные пробелы в механизмах правового регулирования. В некоторых случаях новые законы и нормативные акты принимаются без всестороннего обсуждения заинтересованными участниками гражданско-правового оборота и не содержат адекватных переходных положений, что ведет к возникновению существенных сложностей при их применении. Недостатки российской правовой системы могут негативно повлиять на возможности Эмитента реализовывать свои права в соответствии с контрактами, а также на способность защищать свои законные интересы от исков третьих лиц. Кроме того, Эмитент не может гарантировать, что государственные и правоохранительные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение Эмитентом требований законов и подзаконных актов. В связи с этим, деятельность Эмитента в целом подвержена рискам, связанным с частым изменением законодательства, регулирующего его деятельность, а также с существующим не вполне адекватным регулированием отдельных вопросов, непосредственно связанных с деятельностью Эмитента. Ниже приводятся основные категории правовых рисков, которым подвергается Эмитент.

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

- изменением валютного регулирования на внутреннем рынке: изменение валютного регулирования не влияет на деятельность эмитента, так как он не импортирует и не экспортирует товары или услуги. В последние годы в России наметилась тенденция стабильности политической и экономической ситуации, в этих условиях радикальное изменение валютного законодательства маловероятно. Вероятность ужесточения валютного законодательства в среднесрочной перспективе оценивается как не высокая.

- изменением валютного регулирования на внешнем рынке: эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, поэтому изменение валютного регулирования на внешнем рынке не может повлиять на деятельность эмитента.

- изменением налогового законодательства на внутреннем рынке: налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Существующие налоговые законы допускают неоднозначное толкование.

Нормативно-правовые акты по налогам и сборам, в частности Налоговый Кодекс Российской Федерации, содержат ряд неточных формулировок. Пробелы в налоговом законодательстве свидетельствуют о неопределенности, несформированности российской налоговой системы, что может затруднить налоговое планирование и оказать негативное воздействие на объем инвестиций в акции. Эмитент может быть подвергнут периодическим налоговым проверкам, что может привести к налогообложению за предыдущие отчетные периоды. В Российской Федерации возможна обратная сила налогового законодательства. Это затрудняет налоговое планирование.

Неопределенность налогового законодательства может привести к штрафам, платежам и дополнительному налогообложению. Внесение изменений в действующее налоговое законодательство может повлечь уплату эмитентом дополнительных налогов и сборов. Для предотвращения указанных рисков эмитентом осуществляется налоговое планирование.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности эмитента. В число уплачиваемых налогов входят следующие: подоходный налог и налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, единый социальный налог и прочие сборы. Налоговое законодательство часто меняется. Законы, связанные с этими налогами, относительно новые, поэтому порядок их исполнения на практике не всегда ясен и однозначен. Не существует обширной судебной практики по этим вопросам. Часто, относительно толкования налогового законодательства существуют различные мнения, а различающаяся практика отдельных налоговых инспекций создает неопределенность.

Налоговые декларации и иные документы, касающиеся хозяйственной деятельности, в том числе, вопросов таможенного и валютного регулирования, изучаются и проверяются целым рядом органов, по закону имеющих право налагать крайне суровые штрафы, пени и проценты. Эти условия осложняют налоговое планирование и принятие эмитентом связанных с этим коммерческих решений, а также создают риск, что на эмитента могут быть наложены значительные штрафы и пени или что к эмитенту могут быть применены принудительные меры, несмотря на все усилия максимально соблюдать все требования. До настоящего времени система сбора налогов была относительно неэффективной, что приводило к постоянному введению новых налогов в попытке повысить доходы государства. Эти факторы повышают риск взыскания с произвольных или обременительных налогов. Также, если различные способы, которые будут использоваться эмитентом для минимизации налогового бремени, будут оспорены российскими налоговыми органами, эмитент может столкнуться с серьезными убытками, связанными с выявлением сумм недоплаченных налогов и начисленных на них процентов и пеней, что может негативно отразиться на деятельности и финансовом состоянии эмитента.

Налоговые законы и правила, относящиеся к предоставлению продукции и услуг через Интернет, только разрабатываются. Если Российская Федерация обложит специальными налогами продукцию и услуги, предоставляемые через сеть Интернет, то себестоимость продукции может увеличиться, при этом не во всех случаях эмитент сможет увеличивать цены на свою продукцию для покрытия таких затрат. Любые новые законы и правила или новое толкование существующих законов и правил, относящихся к Интернету, могут негативно отразиться на коммерческой деятельности эмитента. Поскольку доступ к услугам эмитента доступен по сети Интернет в любой точке мира, то законодательство различных стран может предусматривать, что деятельность эмитента осуществляется на их территории, а, следовательно, должна подчиняться правовому регулированию этих государств. В этих случаях государственные органы иностранных государств могут попытаться установить регулирование деятельности эмитента и потребовать уплаты налогов или запретить распространение какой-то информации, что может негативно отразиться на деятельности эмитента.

По мнению эмитента, данные риски влияют на эмитента так же, как и на всех субъектов рынка. Эмитент рассматривает данные риски как приемлемые.

- изменением налогового законодательства на внешнем рынке: изменение налогового законодательства на внешнем рынке не может повлиять или может повлиять крайне незначительно на деятельность эмитента в связи с тем, что эмитент осуществляет и планирует осуществлять свою основную деятельность в Российской Федерации, соответственно, уплату налогов эмитент осуществляет только

как налоговый резидент РФ, и основные правовые риски, влияющие на деятельность эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией.

- изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке: так как эмитент не импортирует и не экспортирует товары и услуги, изменение правил таможенного контроля и пошлин не оказывает влияния на его деятельность.

- изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке: эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, поэтому изменение правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке не может повлиять на деятельность эмитента.

- изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внутреннем рынке:

Поскольку перечень лицензируемых видов деятельности, а также правовое регулирование лицензирования являются относительно устоявшимися и урегулированы Федеральным законом «О лицензировании отдельных видов деятельности», а также иными федеральными законами и подзаконными актами. Общая направленность политики Российской Федерации в этой сфере связана со снижением административных барьеров для предпринимательской деятельности и ликвидацией избыточных функций министерств и ведомств, упрощением процедур получения и переоформления лицензии, обеспечение открытости и доступности для предпринимателей информации о лицензировании. Эмитент не прогнозирует какие-либо изменения требований по лицензированию основной деятельности эмитента. В случае появления требований по лицензированию деятельности эмитента и/или существенных изменений требований по лицензированию деятельности Эмитента, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), эмитент не использует.

- изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке: эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, поэтому изменение требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не может повлиять на деятельность эмитента.

-изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент, на внутреннем рынке: Система арбитражных судов в Российской Федерации при рассмотрении дел придерживается принципа верховенства закона и достаточно эффективно защищает права Эмитента в случае их нарушения, создавая соответствующую судебную практику. Эмитент на текущий момент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности. В связи с этим правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, оцениваются Эмитентом как невысокие. Эмитент внимательно изучает изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности. Судебная практика анализируется как на уровне Верховного Суда Российской Федерации, Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации, так и на уровне окружных федеральных арбитражных судов, анализируется правовая позиция Конституционного Суда Российской Федерации по отдельным вопросам правоприменения. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. Данный риск оценивается как незначительный.

-изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент, на внешнем рынке: эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, поэтому изменение требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не может повлиять на деятельность эмитента.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Выявление правового риска осуществляется на постоянной основе и предполагает анализ всех условий функционирования Эмитента на предмет наличия или возможности возникновения факторов правового

риска. Выявить этого рода риски помогут:

- анализ изменений в финансовой сфере в целом, которые могут оказать влияние на эффективность деятельности Эмитента (например, внедрение новых технологий или финансовых инноваций);
- анализ отдельных сделок;
- анализ полученных сведений от клиентов, контрагентов и прочее.

Для целей оценки репутационного риска применяется тот же метод, что и при оценке правового риска – метод статистического анализа распределения фактических убытков.

Для оценки уровня репутационного риска используются следующие основные параметры:

- изменение финансового состояния Эмитента, а именно, изменение структуры активов, их обесценение в целом или в части отдельных групп, изменение структуры собственных средств, изменение структуры пассивов;
- осуществление рискованной кредитной и рыночной политики. Снижение или возникновение вероятности снижения уровня ликвидности и своевременности расчетов;
- изменение деловой репутации аффилированных лиц, акционеров, дочерних и зависимых организаций;

В целях минимизации репутационного риска Эмитент использует следующие методы:

- контроль за соблюдением работниками, акционерами и их аффилированными лицами, дочерними и зависимыми организациями законодательства РФ;
- осуществление анализа влияния факторов репутационного риска (как в совокупности, так и по отдельности) на показатели деятельности Эмитента в целом;
- обеспечение постоянного повышения квалификации работников Эмитента, в том числе постоянный доступ к актуальной законодательной базе и внутренним документам Эмитента.

2.4.6. Стратегический риск

Стратегический риск может возникнуть в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития микрофинансовой организации -эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных рисков, которые могут угрожать деятельности микрофинансовой организации - эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых микрофинансовая организация –эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности микро-финансовой организации -эмитента.

Потенциальные ошибки при принятии решений, определяющих стратегию развития Общества по расширению сети отделений, усиление конкуренции в микрофинансовой отрасли вместе с насыщением спроса на услуги, как следствие опережающий рост неоперационных расходов, возникновение убытков, снижение рентабельности, могут быть отнесены к рискам стратегического развития бизнеса Общества.

Для снижения стратегического риска Обществом осуществляется стратегическое планирование своей деятельности, мониторинг и анализ всех возникающих в обществе тенденций, своевременное обсуждение в органах управления Обществом системообразующих (системоизменяющих) событий и выработка адекватной реакции на них. Риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии стратегических решений, определяющих деятельность и развитие Общества на долгосрочную перспективу в настоящее время оценивается как незначительный.

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя риска на уровне, определенном Эмитентом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

Управление стратегическим риском осуществляется также в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня стратегического риска;
- постоянного наблюдения за стратегическим риском;
- принятия мер по поддержанию стратегического риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости Эмитента.

Задачи управления стратегическим риском:

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере стратегического риска;
- выявление и анализ стратегического риска возникающего в процессе деятельности;
- качественная и количественная оценка (измерение) стратегическим риском;
- установление взаимосвязей между отдельными видами рисков с целью оценки воздействия мероприятий, планируемых для ограничения одного вида риска, на рост или уменьшение уровня других рисков;
- создание системы управления стратегическим риском на стадии возникновения негативной тенденции, а также системы быстрого и соответствующего случаю реагирования, направленной на предотвращение достижения стратегическим риском критически значительных для Эмитента размеров (минимизацию риска).

Контроль за соблюдением установленных правил и процедур по управлению стратегическим риском осуществляется в рамках системы внутреннего контроля. Субъектами, осуществляющими контроль, являются Совет директоров, служба внутреннего контроля, служба финансового контроля, а также руководители всех структурных подразделений, решения которых влияют на уровень стратегического риска.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Эмитент не имеет иных рисков, свойственных исключительно Эмитенту или связанных с осуществляемой Эмитентом основной (финансово-хозяйственной) деятельностью, помимо описанных ниже. В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

Риски, связанные с:

- текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: Эмитент в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Эмитента, не участвует;
- отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): на дату утверждения настоящего проспекта эмитент не имеет лицензий на ведение определенных видов деятельности и на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);
- возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: ответственность эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента, отсутствует;
- возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: данный риск отсутствует, т.к. потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) у эмитента нет. Риски, связанные с деятельностью эмитента, не могут существенно повлиять на исполнение эмитентом обязательств по ценным бумагам.

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 «СМАРТ Брокер»*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *31.12.2013*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «СМАРТ Брокер»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *31.12.2013*

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: *1137847508787*

Дата государственной регистрации: *31.12.2013*

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

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

Открытое акционерное общество «СМАРТ Брокер» создано на основании и в соответствии с решением учредительного собрания, Протокол № 1 от 24.12.2013г., Договором о создании Открытого акционерного общества «СМАРТ Брокер» от 24.12.2013г., Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Общество зарегистрировано как юридическое лицо 31.12.2013г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Цели создания эмитента: основной целью создания Общества является извлечение прибыли. Миссия эмитента (при наличии): осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе следующих ее видов:

-деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле;

-дилерская деятельность;

-деятельность по управлению ценными бумагами.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: иной информации нет.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *197227 Россия, Санкт-Петербург, Гаккелевская 21 А*

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: *197227 Россия, Санкт-Петербург, Гаккелевская 21 А*

Телефон: *+7-968-466-66-16*

Факс: *отсутствует*

Адрес электронной почты: *realcom2008@gmail.com*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=7814597759, www.smartbroker.su.*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7814597759

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

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
66.12.1

Коды ОКВЭД
66.12.2
66.19.5
66.99.2

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является

организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Эмитент не осуществляет производственную деятельность. На сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг) могут негативно повлиять такие факторы как снижение платежеспособности населения и спроса на услуги в отрасли, в рамках которой осуществляет свою деятельность Эмитент, существенные изменения в Российском законодательстве, ухудшение политической обстановки в регионе и стране в целом. На такие факторы как изменение в Российском законодательстве или ухудшение политической обстановки Эмитент повлиять не может, при том что данные факторы оказывают влияние на все отрасли в стране, поэтому Эмитенту придется подстроиться и выстроить свою деятельность в соответствии с Российским законодательством. Однако на такой фактор, как снижение платежеспособности спроса, Эмитент способен своевременно отреагировать. Простейшим и наиболее эффективным средством для сохранения прибыли на существующем уровне при падении спроса является снижение издержек предприятия. Данного эффекта возможно достичь в результате реструктуризации компании и выстраивания более эффективных взаимосвязей внутри организации. Эмитент способен своевременно отреагировать на изменение внешних факторов в отрасли, сохранив при этом существующую норму прибыли.

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

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

- риск роста конкуренции;
- экономические факторы, влияющие на потребительские и платежные возможности.

Основными действиями, направленными на снижение вышеуказанных факторов, являются:

- гарантия высокого постоянного качества оказываемых работ, услуг;
- повышение эффективности.
- сокращение издержек.

- в целях уменьшения такого влияния Эмитент исследует каждого отдельного контрагента на предмет финансовой устойчивости, платежеспособности.

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

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

Эмитент планирует осуществление брокерской, депозитарной, дилерской деятельности, а также

деятельности по доверительному управлению активами. Эмитент находится в стадии соискания разрешений Центрального банка на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: брокерской, депозитарной, дилерской деятельности, и деятельности по доверительному управлению активами. Эмитент планирует осуществлять инвестиционную, консультационную и информационную деятельность на рынке ценных бумаг, а также осуществлять иные виды деятельности, сопутствующие профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Ключевыми источниками доходов по мнению эмитента станет доверительное управление и брокерская деятельность, являющиеся в настоящий момент наиболее востребованными услугами на российском рынке, так же объем доходов будет приносить депозитарная деятельность за счет оказания услуг по выпуску российских депозитарных расписок.

Для целей усиления конкурентных преимуществ сервиса и снижения издержек, эмитент планирует провести изучение и разработку технологий автоматизации аналитики фондового рынка, поддерживающей принятие адекватных инвестиционных решений клиентами.

Предполагаемые источники будущих доходов: прибыль от основного вида деятельности, а также деятельности, сопутствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Возможное изменение профиля деятельности: не планируется.

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

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «СМАРТ Секьюритиз»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «СМАРТ Секьюритиз»**

Место нахождения: **197227 Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Гаккелевская 21 корп. лит. А пом. 3Н**

ИНН: **7813563130**

ОГРН: **1137847200281**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

участие в подконтрольной эмитенту организации.

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: **61.58%**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: **61.58%**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием. Капиталовложения в ценные бумаги. Рекламная деятельность.**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества: **Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен**

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Гусев Андрей Александрович	6,792	6,792

Состав коллегиального исполнительного органа общества: **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.**

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к

организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

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 деятельности в области научно-технического развития, не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая патенты на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарные знаки и знаки обслуживания), не использовал объекты интеллектуальной собственности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент намерен инвестировать средства в ценные бумаги, приобретение долей в предприятиях и покупку объектов недвижимости.

Операции, связанные с покупкой ценных бумаг происходят в рамках фондового рынка, который показывает последние пять лет тенденцию к росту.

Основные факторы, которые способны оказать влияние на финансовый рынок России: изменение инвестиционного рейтинга России, повышение благосостояния населения, дальнейшее развитие мелкого и среднего бизнеса. На изменение притока иностранных инвестиций в Россию влияет помимо рейтинга инвестиционной привлекательности учетные ставки ведущих западных государств таких, как США, Германия, Япония.

К основным факторам, оказывающим влияние на состояние отрасли, относятся:

- уровень конкуренции;*
- инфляция и обесценивание/удорожание российского рубля;*

Указанная в настоящем разделе информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают. Ни один из членов органов управления Эмитента не имеет особого мнения относительно представленной информации.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

- инфляция и обесценивание/удорожание российского рубля;*

- интенсивность конкуренции на рынке и изменение финансовых возможностей основных конкурентов;
- изменение цен на услуги, используемые эмитентом в своей деятельности;
- банковский кризис.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: Влияние данных факторов сохранится в обозримом будущем.

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

Эмитент планирует дальнейшее развития бизнеса в России и делает все возможное для минимизации негативного воздействия факторов и условий, влияющих на его деятельность. Для компенсации издержек, которые возникнут вследствие негативно влияющих факторов, эмитент учитывает в стоимости продукции возможное колебание валютного курса, а также планирует изменить условия расчетов и поставок, а также предпринять другие меры в зависимости от конкретной ситуации. К специфическим мерам относятся действия, направленные на поддержание высокого качества управления Обществом и его совершенствование, реализация мероприятий по минимизации и управлению рисками.

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

- поддержание положительных отношений с поставщиками и государственными органами;
- географическая диверсификация реализации производимой продукции для минимизации региональных рисков;
- проведение адаптации ценовой политики под изменяющиеся отраслевые условия.

Эмитент постоянно работает над совершенствованием конкурентоспособности, разработкой и расширением продаж высокомаржинальных продуктов и в дальнейшем планирует реализовать ряд мероприятий, которые усилят конкурентные преимущества эмитента на рынке.

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

К факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, относятся факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт продукции, а именно:

1. Рецессия мировой экономики;
2. Снижение мировых цен на нефть или резкое повышение цен, способное замедлить экономический рост.

Вероятность их наступления находится вне контроля и прогноза эмитента. Минимизация рисков от угрозы этих факторов обеспечивается действиями, призванными обеспечить минимальный ущерб после наступления таких событий.

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

Факторы, которые могут оказать положительное влияние на финансовые показатели компании:

1. Усиление государственной поддержки, в том числе, субсидирование процентов по кредитам, предоставление льготного кредитования инвестиционных программ.
2. Повышение конкурентоспособности российских отраслей за счёт ограничения доступа недобросовестных зарубежных конкурентов.
3. Реализация государственных программ по развитию банковской сферы и увеличения доступности кредитования (как для предприятий, так и для частных лиц) и долгосрочности предоставляемых кредитов на развитие.

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает вероятность их появления как среднюю. В то же время, большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависят от эмитента. Эмитент полагает, что влияние данных факторов сохранится в обозримом будущем.

4.8. Конкуренты эмитента

Конкурентами Эмитента являются предприятия и организации, которые ведут свою деятельность в одной сфере рыночных отношений с Эмитентом. На сегодняшний день Эмитент не может выделить конкретных конкурентов. Для того, чтобы занять лидирующее положение на рынке, Эмитент проводит работу по расширению рынка, по привлечению новых клиентов. Анализ деятельности конкурентов осуществляется для выявления существующих и возможных конкурентов, определения настоящих и потенциальных конкурентов, разработки прогнозов вероятной тактики и стратегии конкурентов. Эмитент имеет четкое представление о целях, на которые нужно ориентировать маркетинговую политику; стратегии на которых должна базироваться деятельность 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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Полное описание структуры органов управления эмитента:

Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание акционеров;*
- 2) Совет директоров;*
- 3) Генеральный директор.*

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор Общества.

Компетенция общего собрания акционеров эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами).

В соответствии с п. 10.2. главы 10 действующего устава эмитента:

« 10.2. К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций посредством подписки, в случаях, предусмотренных настоящим уставом;*
- 6) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 7) дробление и консолидация акций Общества;*
- 8) принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;*
- 9) избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 10) избрание Ревизора и досрочное прекращение его полномочий;*
- 11) утверждение Аудитора Общества;*
- 12) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему);*
- 13) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (отчета о финансовых результатах) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 14) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;*
- 15) определение порядка ведения Общего собрания акционеров;*
- 16) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 18) принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 19) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 20) принятие решения о выплате Ревизору вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 21) принятие решения о выплате членам Совета директоров вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 22) приобретение обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 23) принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции;*
- 24) размещение посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 (двадцати пяти) процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 25) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».».*

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

В соответствии с п. 11.1. главы 11 действующего устава эмитента:

«11.1. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции Общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- 2) созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;*
- 4) избрание секретаря Общего собрания акционеров;*
- 5) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;*
- 6) вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 5, 6, 7, 8, 12 – 19, 22, 23, 24 пункта 10.2 раздела 10 настоящего устава;*
- 7) увеличение уставного капитала общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций;*
- 8) размещение обществом дополнительных акций, в которые конвертируются размещенные обществом привилегированные акции определенного типа, конвертируемые в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов, если такое размещение не связано с увеличением уставного капитала общества, а также размещение Обществом облигаций или иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций;*
- 9) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения или порядка ее определения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 10) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";*
- 11) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества;*
- 12) назначение (образование) единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества, а также досрочное прекращение его полномочий; установление требований к квалификации и размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций; утверждение контракта (договора) с Генеральным директором и внесение в него изменений и дополнений; предоставление согласия на совмещение Генеральным директором должностей в органах управления других обществ; установление требований к квалификации и размеру вознаграждения руководителей основных структурных подразделений Общества, определяемых Советом директоров Общества;*
- 13) рекомендации Общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых Ревизору вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;*
- 14) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;*
- 15) утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;*
- 16) принятие решения об использовании фондов Общества, утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;*
- 17) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к единоличному исполнительному органу Общества;*
- 18) утверждение годового (квартального) бизнес-плана, бюджета Общества и отчета об итогах выполнения бизнес-плана, бюджета Общества;*
- 19) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация;*
- 20) согласование кандидатур на должности руководителей филиалов и представительств Общества;*
- 21) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 22) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";*
- 23) утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;*
- 24) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);*
- 25) утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";*
- 26) принятие решения об обращении с заявлением о листинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции Общества;*
- 27) утверждение внутренних процедур по управлению рисками, внутреннему контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, стратегических планов и годового финансово-хозяйственного плана развития и деятельности Общества (бюджета);*
- 28) утверждение Положения о дивидендной политике Общества, внесение в него изменений и дополнений;*
- 29) обеспечение реализации и защиты прав акционеров, а также содействие разрешению корпоративных конфликтов;*

- 30) инициирование проведения аудиторской проверки по международным стандартам;
 31) утверждение состава членов тендерных комиссий Общества по проведению различных тендеров;
 32) утверждение результатов проведенных в Обществе тендеров и их победителей;
 33) контроль за деятельностью заместителя Генерального директора по внутреннему контролю, осуществляющего внутренний контроль за деятельностью Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства РФ;
 34) принятие решений по иным вопросам, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим уставом.».

Компетенция единоличного исполнительного органа эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

В соответствии с п.12.2, главы 12 действующего устава эмитента:

«12.2. Генеральный директор решает следующие вопросы:

- организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров;
- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки, утверждает штаты, издает приказы, распоряжения и в пределах своей компетенции дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, определяет условия оплаты труда работников Общества, его представительств и филиалов, а также издает приказы о назначении работников, их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, при условии, что:
- сделки, решения об одобрении которых в соответствии с действующим законодательством и настоящим уставом должны приниматься Советом директоров или Общим собранием акционеров Общества, могут совершаться Генеральным директором только при наличии и в соответствии с таким решением Совета директоров или Общего собрания акционеров Общества;
- утверждает внутренние документы, регламентирующие текущую деятельность и порядок оперативного управления Обществом, контролирует их исполнение, подписывает все документы от имени Общества;
- определяет организационную структуру Общества;
- выдает доверенности, предоставляющие полномочия действовать от имени Общества по вопросам, не выходящим за пределы компетенции Генерального директора;
- в рамках своей компетенции решает вопросы развития Общества и его деятельности;
- отвечает за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам, в средства массовой информации, в сети Интернет;
- назначает на должность заместителя Генерального директора по внутреннему контролю,
- организует работу по управлению рисками и внутреннему контролю в Обществе;
- принимает решения по другим вопросам, связанным с деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.».

Коллегиальный исполнительный орган эмитента Уставом не предусмотрен.

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: **Трифонов Сергей Олегович**

Год рождения: **1970**

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		
01.2012	настоящее время	ООО «Реалком»	Генеральный директор
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член совета директоров
21.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Генеральный директор, лицо осуществляющее функции главного бухгалтера

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14,346**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14,346**

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

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: **Клушина Светлана Николаевна**

Год рождения: **1978**

Образование: **высшее.**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.2012	07.2014	ПАО «Фармстандарт»	Руководитель группы развития
08.2014	06.2015	ООО «Индукерн-Рус»	Руководитель службы качества
07.2015	настоящее время	АО «ИИХР»	Начальник развития бизнеса
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член совета директоров
	настоящее время		

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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: **Лукьянов Валерий Анатольевич**

(**председатель**)

Год рождения: **1969**

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		
01.2008	02.2016	ООО «Сток»	Генеральный директор
02.2016	настоящее время	КПК «Акрос»	Начальник отдела
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **21.667**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **21.667**

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

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 (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

ФИО: **Демин Сергей Анатольевич**

Год рождения: **1964**

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		
01.2012	09.2014	ООО «Реалком»	Начальник отдела транспорта
10.2014	настоящее время	АО «ГНИИХТЭОС»	начальник отдела транспорта
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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 (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

ФИО: **Пияшев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

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		
01.2010	02.2015	ООО «ПРАУФ»	Генеральный директор
11.2014	05.2016	ЗАО «Рустест»	Генеральный директор
05.2016	настоящее время	ООО «Рустест»	Генеральный директор
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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 (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Трифонов Сергей Олегович**

Год рождения: **1970**

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		
01.2012	настоящее время	ООО «Реалком»	Генеральный директор
17.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Член совета директоров
21.03.2017	настоящее время	Открытое акционерное общество "СМАРТ Брокер"	Генеральный директор, лицо осуществляющее функции главного бухгалтера

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14,346**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14,346**

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

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

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

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

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

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения 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: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2016	2017, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Зарботная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

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

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2016	2017, 3 мес.
Совет директоров	0	0

Дополнительная информация: *нет*.

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

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента: *В соответствии с главой 13 действующего устава эмитента:*

«13.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В случае избрания Ревизора Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Ревизор считается избранным на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

13.2. По решению Общего собрания акционеров полномочия Ревизора могут быть прекращены досрочно.

13.3. К компетенции Ревизора относятся вопросы:

- 1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;*
- 2) анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и разработка рекомендаций для органов управления Общества;*
- 3) организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности: проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, уставу, внутренним документам Общества;*
- 4) контроль за сохранностью и использованием основных средств;*
- 5) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;*
- 6) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бюджетом Общества;*
- 7) контроль за формированием и использованием резервного фонда Общества;*
- 8) проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;*
- 9) проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);*
- 10) осуществление иных действий и мероприятий, связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.*

13.4. Ревизор вправе, а в случае выявления серьезных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества обязан потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

13.5. Порядок деятельности Ревизора определяется внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Ревизор в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других, в том числе специализированные организации.

13.6. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам его деятельности за финансовый год, а так же может осуществляться в любое время по инициативе Ревизора, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

13.7. Для проверки и подтверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора Общества.

13.8. Размер оплаты услуг Аудитора определяется Советом директоров.

13.9. Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и на основании заключаемого с ним договора.»

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

отдельного структурного подразделения эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю не создано.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях;

отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита не создано.

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля описана эмитентом в п.2.4. настоящего ежеквартального отчета.

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

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы, в связи с отсутствием кворума при голосовании по вопросу повестки дня об избрании Ревизора общества.

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

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2016	2017, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

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

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2016	2017, 3 мес.
Ревизор	0	0

Дополнительная информация: **нет.**

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	2017, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	5.5	5.5
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0	0

Изменение численности сотрудников (работников) не является существенным для эмитента.

Сотрудниками (работниками) не создан профсоюзный орган.

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

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: **12**

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **12**

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): **30.01.2017**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **12**

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

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акции 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. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Брокерский дом Структа"

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Структа"**

Место нахождения: **199004 Россия, Санкт-Петербург, 9-я линия В. О. 34 корп. А оф. 2-Н**

ИНН: **7801277230**

ОГРН: **1157847117702**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **44.963%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **44.963%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента: **Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)**

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

ФИО: Тимофеев Александр Аркадьевич

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся акционером Эмитента**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента.**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %:

100

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

2. ФИО: Гусев Андрей Александрович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **6.792%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **6.792%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

3. ФИО: Тимофеев Александр Аркадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **5.036%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **5.036%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

4. ФИО: Лукьянов Валерий Анатольевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **21.667%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **21.667%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

5. ФИО: Мясоедов Иван Александрович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **5.555%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **5.555%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

6. ФИО: Трифонов Сергей Олегович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **13.74%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **13.74%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

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

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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 чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

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

13.02.2015

Список акционеров (участников)

ФИО: Тимофеев Александр Аркадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50**

ФИО: Гусев Андрей Александрович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50**

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

16.02.2015

Список акционеров (участников)

ФИО: Тимофеев Александр Аркадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50**

ФИО: Гусев Андрей Александрович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **30.06.2015**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Брокерский дом Структа"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Структа"**

Место нахождения: **199004, Санкт-Петербург, 9-я линия В. О., дом 34, литер А, помещение 2-Н**

ИНН: **7801277230**

ОГРН: **1157847117702**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **47.2222**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **47.2222**

ФИО: **Гусев Андрей Александрович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **31.2277**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **31.2277**

ФИО: **Лебедев Сергей Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.6667**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.6667**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **30.01.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Брокерский дом Структа"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Структа"**

Место нахождения: **199004, Санкт-Петербург, 9-я линия В. О., д. 34, корп. А, 2-Н**

ИНН: **7801277230**

ОГРН: **1157847117702**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **44.963**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **44.963**

ФИО: **Гусев Андрей Александрович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.792**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **6.792**

ФИО: **Тимофеев Александр Аркадьевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.036**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.036**

ФИО: **Лукьянов Валерий Анатольевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **21.667**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **21.667**

ФИО: **Мясоедов Иван Александрович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.555**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.555**

ФИО: **Трифонов Сергей Олегович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.74**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.74**

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, представившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

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

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2016г.;
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2016г.;
- Отчет о движениях денежных средств за Январь-Декабрь 2016г.;
- Расчет стоимости чистых активов.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №2 к настоящему ежеквартальному отчету.

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

- Бухгалтерский баланс на 31 марта 2017г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Март 2017г.;

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности: *на данную отчетную дату не составлялась.*

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика на 2017 год

Открытого акционерного общества «СМАРТ Брокер»

Учетная политика ОАО «СМАРТ Брокер» (далее - Общества) определена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

(утверждена Приказом Генерального директора от «31» декабря 2016г.)

I. Организационно-технический раздел.

- 1.Бухгалтерский учет в Обществе осуществлять бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.
2. При оформлении хозяйственных операций применять унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а формы документов, для которых нет унифицированных форм, разрабатывать самостоятельно в соответствии с общими принципами формирования документов.
3. Рабочий план счетов применять в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.
4. Бухгалтерский и налоговый учет, обработку учетной информации вести автоматизировано на компьютере с применением программы 1:С Бухгалтерия.
5. Кассовую книгу распечатывать ежеквартально.
6. Выдачу денежных средств под авансовый отчет на хозяйственные нужды, командировочные расходы и прочее, производить всем работникам организации, а также привлеченным лицам по доверенности, исходя из производственной необходимости.
7. Авансовые отчеты составлять один раз в квартал, по мере сдачи расходных документов работниками.
8. Книгу покупок и Книгу продаж, Журнал учета полученных счетов-фактур и Журнал учета выставленных счетов-фактур вести в электронном виде. Распечатывать по требованию.
9. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
10. Регистры налогового учета вести в течение года в электронном виде с распечаткой при формировании годовой отчетности.
11. Хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского и налогового учета и отчетности 3 года.
12. К отчетности, представляемой на утверждение собранию акционеров, прилагать итоговую часть аудиторского заключения, выданного по результатам обязательного аудита бухгалтерской отчетности. Общество представляет годовую отчетность согласно адресам и срокам, предусмотренным действующим законодательством.

II. Методический раздел.

1. Фактическая стоимость материалов и товаров формировать в бухгалтерском учете без применения счетов 15 и 16. Списание МПЗ в производство или ином выбытии осуществлять по средней стоимости.
2. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, списывать в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».
- 3.Сроки полезного использования отдельных объектов расходов будущих периодов определять на основании данных поставщика либо (при отсутствии информации поставщика) устанавливать самостоятельно и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- 4.Списание товаров осуществлять по средней себестоимости запасов.

5. Учет на сч. 43 вести по плановой себестоимости.
6. Объекты оборудования и недвижимого имущества принимать к учету на дату получения документов, подтверждающих права собственности.
7. Недвижимое имущество и оборудование, приобретенное (внесенное в оплату акций Общества) в целях дальнейшей перепродажи, учитывать на счете 41 «Имущество для перепродажи».
8. Недвижимое имущество и оборудование, приобретенное (внесенное в оплату акций Общества) не предназначенное для перепродажи, учитывать на счете 01 «Основные средства».
9. Имущество, относящееся к категории «Недвижимость» и «оборудование» учитывать на счете 01 «Основные средства» в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.
10. Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 руб., отражать в бухгалтерском и налоговом учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, такие активы списывать на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию;
11. Применять линейный способ амортизации по объектам всех групп ОС и нематериальных активов, без применения понижающих и повышающих коэффициентов, кроме случаев специально предусмотренных законодательством.
12. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавать.
13. Затраты по ремонту ОС, не связанные с модернизацией и реконструкцией, включать в себестоимость продукции данного периода в полном размере.
14. Размеры процентов по кредитам и займам, признаваемых для целей налогообложения, определять в соответствии с законодательством РФ. В отношении долговых обязательств, не содержащих условия об изменении процентной ставки в течение всего срока действия долгового обязательства, - ставка рефинансирования ЦБ РФ, действующая на дату привлечения денежных средств.
15. Резервы на оплату ежегодных отпусков не создавать.
16. Раздельный учет выручки по операциям облагаемых и необлагаемых НДС вести на счетах 90-1 и 91-1. Для обеспечения раздельного учета к указанным счетам открыть соответствующие субсчета.
17. Для обеспечения раздельного учета по НДС к сч. 19 открыть субсчет «НДС к вычету», «НДС к распределению».
18. «Входные» суммы НДС, относящиеся к товарам (работам, услугам), учтенным на соответствующих счетах по субсчету «Операции, облагаемые НДС и освобожденные от налогообложения», отражать по сч. 19 субсч. «НДС к распределению».
19. «Входные» суммы НДС, учтенные по сч. 19 субсч. «НДС к распределению» распределять исходя из следующей пропорции. Сумма НДС, подлежащего вычету, определять исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период. Указанную сумму списывать на сч. 19, субсч. «НДС к вычету». Сумма НДС, подлежащая включению в стоимость товаров (работ, услуг), определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых не подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период. Указанную сумму списывать на счета учета соответствующих активов на субсчет «НДС в стоимости товаров (работ, услуг)».
- При расчете указанных пропорций общую стоимость товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период, учитывать без НДС. При перевыставлении счетов - фактур за услуги, суммы «входного» НДС принимать в размере НДС со стоимости оказания услуг.
20. Расходы на обслуживание представителей компаний-партнеров (расходы на питание, украшение помещения для встреч, такси, сувениры) входят в состав представительских расходов.
21. Перечень аффилированных лиц, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается самостоятельно Обществом, исходя из содержания отношений между обществом и аффилированным лицом с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой (п.10 ПБУ 11/2000).
- Список аффилированных лиц должен содержать сведения, которые известны или должны были стать известными Обществу в соответствии с требованиями законодательства РФ.
22. Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относить на расходы текущего отчетного периода.
23. Расходы на проезд транспортом общего пользования по служебным делам работниками Общества, относить на расходы организации в силу технологических особенностей производства (согл. Гл. 25 ст.270 п. 26 НК РФ), но не более стоимости месячного проездного билета на данный месяц.
24. В связи с производственной необходимостью (ст. 264 НК РФ) относить на расходы: услуги связи, в т. ч. междугородние переговоры, электронной почты, Интернета, сотовой связи и др. подобных услуг по фактическим подтвержденным документам.
25. Учет курсовых разниц осуществлять непосредственно на счете учета финансовых результатов.
26. Периодичность и порядок распределения дивидендов, прибыли определять собранием акционеров.
27. Принятое ежегодным собранием акционеров Общества решение о распределении прибыли отчетного года отражается в бухгалтерской отчетности в том периоде, когда было проведено собрание, т.е. в следующем после отчетного года».

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

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

Дополнительная информация: *нет*.

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

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

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.: **180 000 000**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **180 000 000**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: **Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

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 (Двадцать) дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения.

В случае, предусмотренном пунктом 2 и 8 статьи 53 Федеральным законом «Об акционерных обществах» сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 70 (Семьдесят) дней до дня его проведения.

В указанных сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть размещено на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети (Интернет): www.smartbroker.su.

Каждому лицу, включенному в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, предоставляются по одному экземпляру бюллетеня для голосования по каждому вопросу повестки дня.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется по адресу

номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении Общего собрания акционеров. В случае, если сообщение о проведении Общего собрания акционеров направлено номинальному держателю акций, он обязан довести его до сведения своих клиентов в порядке и сроки, которые установлены правовыми актами Российской Федерации или договором с клиентом. Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении Общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

В сообщении о проведении Общего собрания акционеров должны быть указаны:

- полное фирменное наименование общества и место нахождения Общества;
- форма проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);
- дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Федерального закона «Об акционерных обществах» заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;
- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;
- повестка дня Общего собрания акционеров;
- время начала регистрации лиц, участвующих в Общем собрании;
- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, совет директоров Общества, ревизоры Общества, счетную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений

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 Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизора Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.

Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, то такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров, если меньший срок не предусмотрен уставом Общества.

В случаях, когда в соответствии со статьями 68 - 70 Федерального закона «Об акционерных обществах» Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров, такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров Общества, если меньший срок не предусмотрен уставом Общества.

В случаях, когда в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для избрания членов Совета директоров Общества, такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 90 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров Общества, если более ранний срок не предусмотрен уставом Общества.

В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения Общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

В случае, если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято в случае, если:

- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;*
- акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного Общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного Федеральным законом «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Общества;*
- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.*

Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

В случае, если в течение установленного Федеральным законом «Об акционерных обществах» срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, орган Общества или лица, требующие его созыва, вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров.

В решении суда о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров указываются сроки и порядок его проведения. Исполнение решения суда возлагается на истца либо по его ходатайству на орган Общества или иное лицо при условии их согласия. Таким органом не может быть Совет директоров Общества. При этом орган Общества или лицо, которое в соответствии с решением суда проводит внеочередное Общее собрание акционеров, обладает всеми предусмотренными Федеральным законом «Об акционерных обществах» полномочиями, необходимыми для созыва и проведения этого собрания. В случае, если в соответствии с решением суда внеочередное Общее собрание акционеров проводит истец, расходы на подготовку и проведение этого собрания могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Решение о проведении Общего собрания принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимавших участие в заочном голосовании.

При подготовке к проведению Общего собрания акционеров Совет директоров Общества определяет:

- форму проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);*
- дата, место, время проведения Общего собрания акционеров, а в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;*
- дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;*
- повестку дня Общего собрания акционеров;*
- порядок и текст сообщения акционерам о проведении Общего собрания акционеров;*
- перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;*
- форму и текст бюллетеня в случае голосования бюллетенями;*
- место и время начала и окончания регистрации участников Общего собрания.*

В случае включения в повестку дня вопросов, голосование по которым может в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" повлечь возникновение у акционеров права требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций, Совет директоров должен определить:

- порядок и сроки осуществления выкупа;*
- цену выкупаемых акций.*

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 Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, коллегиальный исполнительный орган, Ревизоры и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения

должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом Общества не установлен более поздний срок.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об образовании единоличного исполнительного органа Общества и (или) о досрочном прекращении полномочий этого органа в соответствии с пунктами 6 и 7 статьи 69 Федерального закона «Об акционерных обществах», акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидата на должность единоличного исполнительного органа Общества. Указанные предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров, если уставом Общества не установлен более поздний срок.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение 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).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами Общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах». Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного Федеральным законом «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

В случае принятия Советом директоров Общества решения об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества либо в случае уклонения Совета директоров Общества от принятия такого решения акционер вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества включить предложенный вопрос в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включать в повестку дня Общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

В случае, если предлагаемая повестка дня Общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации Общества в форме слияния, выделения или разделения и вопрос об избрании Совета директоров Общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, выделения или разделения, акционер или акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций реорганизуемого Общества, вправе выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) создаваемого общества, его коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию или кандидата в ревизоры, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, указываемый в

сообщении о проведении Общего собрания акционеров Общества в соответствии с проектом устава создаваемого общества, а также выдвинуть кандидата на должность единоличного исполнительного органа создаваемого общества.

В случае, если предлагаемая повестка дня Общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации Общества в форме слияния, акционер или акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций реорганизуемого Общества, вправе выдвинуть кандидатов для избрания в совет директоров (наблюдательный совет) создаваемого путем реорганизации в форме слияния общества, число которых не может превышать число избираемых соответствующим обществом членов совета директоров (наблюдательного совета) создаваемого общества, указываемое в сообщении о проведении Общего собрания акционеров Общества в соответствии с договором о слиянии.

Предложения о выдвижении кандидатов должны поступить в реорганизуемое Общество не позднее чем за 45 дней до дня проведения Общего собрания акционеров реорганизуемого Общества.

Решение о включении лиц, выдвинутых акционерами или советом директоров (наблюдательным советом) реорганизуемого Общества кандидатами, в список членов коллегиального исполнительного органа, ревизионной комиссии или решения об утверждении ревизора и об утверждении лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа каждого общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, разделения или выделения, принимаются большинством в три четверти голосов членов совета директоров реорганизуемого Общества. При этом не учитываются голоса выбывших членов совета директоров этого Общества.

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, имеющие право на участие в Общем собрании акционеров, вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой для подготовки и проведения собрания высшего органа управления эмитента.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, совет директоров Общества, ревизоры Общества, счетную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений Общего собрания акционеров, предусмотренная пунктом 5 статьи 32.1 Федерального закона «Об акционерных обществах» информация об акционерных соглашениях, заключенных в течение года до даты проведения Общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом Общества.

Перечень дополнительной информации (материалов), обязательной для предоставления лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, может быть установлен федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Вышеуказанная информация (материалы), в течение 20 дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в Общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

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

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

1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «СМАРТ Секьюритиз»

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «СМАРТ Секьюритиз»**

Место нахождения: **197227 Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Гаккелевская 21 корп. лит. А оф. пом. 3Н**

ИНН: **7813563130**

ОГРН: **1137847200281**

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **61.58%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **61.58%**

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

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): **180 000 000**

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
28.02.2014	1-01-05456-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Пункт 6.2. Устава Эмитента:

«6.2. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

6.2.1. Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации;

3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с настоящим уставом, со статьей 91 Федерального закона "Об акционерных обществах", иными нормативными правовыми актами Российской Федерации;

4) получать объявленные дивиденды;

5) в случае ликвидации Общества получать часть его имущества, оставшегося после всех установленных законодательством расчетов пропорционально количеству и номинальной стоимости его акций;

6) требовать у регистратора Общества подтверждения прав акционера на акции путем выдачи ему выписки из реестра акционеров Общества;

7) получать у регистратора Общества информацию обо всех записях на его лицевом счете, а также иную информацию, предусмотренную правовыми актами РФ, устанавливающими порядок ведения реестра акционеров;

8) отчуждать принадлежащие ему акции без согласия других акционеров и Общества;

9) продать акции Обществу, а Общество обязано их приобрести, в случае если Обществом принято решение о приобретении данных акций;

10) требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих акционеру акций в случаях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством и настоящим Уставом;

11) требовать от Общества выписку из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащую данные об акционере либо справку о том, что данное лицо в список не включено.».

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **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 заложенным обеспечением денежными требованиями

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

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

Сведения о регистраторе

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Оборонрегистр»*

Место нахождения: *121471, г. Москва, Верейская ул., д. 41*

ИНН: *7731513346*

ОГРН: *1047796702843*

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

Номер: *10-000-1-00348*

Дата выдачи: *25.03.2008*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *25.03.2014г.*

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 часть 1 N 146-ФЗ от 31.07.1998 г.*

- *Налоговый кодекс Российской Федерации часть 2 № 117-ФЗ от 05.08.2000 г.*

- *Федеральный Закон от 10.12.2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;*

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

- *Федеральный закон от 09.07.1999 г. N 160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в российской федерации";*

- *Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ;*

- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ;*

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

- *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*

Указанные законодательные акты применяются в действующих редакциях.

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

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

Отсутствуют.

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

Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента: приведено (размещено) отдельным файлом на странице в сети Интернет: <https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emid=7814597759>.

Приложение №2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента: приведено (размещено) отдельным файлом на странице в сети Интернет: <https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emid=7814597759>.