Утверждено 19 июля 2006 г.

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

Решение № 7 от 19» июля 2006 г.

Заместитель руководителя

Зарегистрировано «14» СЕН 2006 г.

Государственный регистрационный номер

4 - 01 - 36180 - R - [ ][ ][ ][ ]

(указывается государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) ценных бумаг)

Федеральная служба по финансовым рынкам

БВ Хужагиев

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

РЕГИСТРИРУЮЩИЙ ОРГАН НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ.

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА

Приобретение облигаций настоящего выпуска связано с повышенным риском в связи с тем, что размер обязательств эмитента по облигациям превышает суммарную стоимость чистых активов эмитента и лиц, предоставивших поручительство по облигациям.

ФСФР России
УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ
ПРИЛОЖЕНИЕ
к вх.№ 06-51153
от 14.09.06

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2003 год и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2003 год, в отношении которой проведен аудит.

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Зам. Генерального директора,
Действует на основании Доверенности №1 от 11.01.2006 г. А.С.Микаелян

М.П.

Дата "19" июля 2006 г.

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2004-2005 годы и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2004-2005 годы, в отношении которой проведен аудит.

Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»

Директор департамента аудита (по доверенности от 15.02.2006 №12) Е.Н.Седова

М.П.

Дата "19" июля 2006 г.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг» С.А. Гужбин

Дата "19" июля 2006 г.

М.П.

Общество с ограниченной ответственностью "У кота"

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "У кота " А.Ю. Малышев

Дата "19" июля 2006 г.

М.П.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» Г.Г. Ерофеева

Дата "19" июля 2006 г.

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» Н.И.Черноротова

Дата "19" июля 2006 г.

М.П.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

Введение 8
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект 12
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента 12
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента 12
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 14
1.4. Сведения об оценщике эмитента 16
1.5. Сведения о консультантах эмитента 16
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 16
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг 17
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 17
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 17
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 17
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 17
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 18
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 19
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 20
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 22
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 23
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента 29
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента 29
3.2. Рыночная капитализация эмитента 30
3.3. Обязательства эмитента 30
3.3.1. Кредиторская задолженность 30
3.3.2. Кредитная история эмитента 32
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам 38
3.3.4. Прочие обязательства эмитента 40
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 40
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 41
3.5.1. Отраслевые риски 41
3.5.2. Страновые и региональные риски 43
3.5.3. Финансовые риски 44
3.5.4. Правовые риски 46
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента 47
IV. Подробная информация об эмитенте 48
4.1. История создания и развитие эмитента 48
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 48
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 49
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 49
4.1.4. Контактная информация 49
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 50
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента 50
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 50
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента 50
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 50
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг) 51

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента 52
4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента 53
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий 53
4.2.7. Совместная деятельность эмитента 58
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами 58
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых 58
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 58
4.3. Планы будущей деятельности эмитента 58
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях 59
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 59
4.6. 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 59
4.6.1. Основные средства 59
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента 64
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 64
5.1.1. Прибыль и убытки 64
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности 65
Наименование факторов 66
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 67
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 68
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 68
5.3.2. Финансовые вложения эмитента 69
5.3.3. Нематериальные активы эмитента 71
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 72
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 72
VI. 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 76
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 76
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 77
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 78
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 79
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 79
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 79
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 80
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 80
VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 81
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 81

7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций 81
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") 81
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 81
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций 81
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность....82
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 84
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация 87
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента 87
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал 88
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год 88
8.4. Сведения об учетной политике эмитента 88
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 89
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года 89
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 90
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг 91
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах 91
9.1.1. Общая информация....91
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях....95
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах....117
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента....117
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием....117
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 117
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг....118
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг....118
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента....119
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг....119
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг 120
9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг....120
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 120
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг 120
9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска эмиссионных ценных бумаг

несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации 121
X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах 124
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте....124
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 124
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 124
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента 124
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 125
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.... 126
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.... 127
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.... 134
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 134
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента....134
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)..... 134
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.... 134
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).... 135
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска 135
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска....135
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.... 135
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента....135
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 135
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента....135
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 140
10.10. Иные сведения....140

Приложение 1. Образец Сертификата Облигаций 141
Приложение 2. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «САМОХВАЛ» за 2003 год 159
Приложение 3. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «САМОХВАЛ» за 2004 год 186
Приложение 4. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «САМОХВАЛ» за 2005 год 211
Приложение 5. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «САМОХВАЛ» за 1 квартал 2006 года 238
Приложение 6. Сведения о поручителе ООО «ДЕК-Холдинг» 254
Приложение 7. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2003 год 349
Приложение 8. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2004 год 375

Приложение 9. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2005 год 399
Приложение 10. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 1 квартал 2006 года 424
Приложение 11. Сведения о поручителе ООО «У кота» 440
Приложение 12. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2003 год 516
Приложение 13. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2004 год 539
Приложение 14. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2005 год 567
Приложение 15. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 1 квартал 2006 года 593

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» (далее также «Эмитент», «Общество»)***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ООО «САМОХВАЛ»***

б) Место нахождения эмитента: ***РФ, 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп. 1***;

в) Номера контактных телефонов эмитента, адрес электронной почты:
тел.: ***+7 (495) 105-07-90***; факс: ***+7 (495) 105-07-90***
Адрес электронной почты: ***office@samohval.ru***;

г) Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: ***www.samohval.ru;***

д) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***
Серия: ***01***
Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: ***облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 (далее – «Облигации»)***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***
Номинальная стоимость: ***1 000 (Одна тысяча) рублей.***

Порядок и сроки размещения
Дата начала размещения или порядок ее определения:
Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».
Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения или порядок ее определения:
Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:
а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;
б) дата размещения последней Облигации выпуска.
При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли, сведения о котором приводятся в п.8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.8. настоящего Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении», сведения о котором указаны в п.8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п.9.6 Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование Организатора торговли (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила Организатора торговли), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

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

Цена размещения или порядок ее определения:
Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

С - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;
Т - дата размещения Облигаций;
Т0 - дата начала размещения Облигаций.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):
Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в пп.9.7. и 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Лицами, предоставившими обеспечение, являются:
1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ДЕК-Холдинг"***
Место нахождения: ***РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***

2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "У кота"***
Место нахождения: РФ, 109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, дом 26, корп.1
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***

Условия предоставляемого обеспечения:
Поручители принимают на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:
Поручители обязуются солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;
- Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;
- В случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае

признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручители согласны отвечать по обязательствам Эмитента.

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг);
Облигации являются неконвертируемыми.

е) Иная информация, которую эмитент посчитает необходимой указать во введении: ***отсутствует.***

Настоящий проспект ценных бумаг 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 проспекте ценных бумаг.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Органы управления эмитента, предусмотренные учредительными документами эмитента, за исключением общего собрания акционеров (участников) эмитента
В соответствии с уставом Эмитента (далее – Устав) органами управления Эмитента являются:
Общее собрание Участников Общества
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор
Ерофеева Галина Геннадьевна, 1964 г.р.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Информация о расчетных и иных счетах эмитента:

1. Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование: ***Сбербанк России ОАО***
Место нахождения: ***117997, г. Москва, ул. Вавилова,19***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации:***7707083893***
Номер счета эмитента : 4***07028106000201057 64***
Тип счета эмитента : ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044525225***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000225***

2. Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (открытое акционерное общество), Краснопресненское отд. № 1569, г. Москва***
Сокращенное фирменное наименование: ***Сбербанк России ОАО, Краснопресненское отд. № 1569, г. Москва***
Место нахождения: ***119019, г.Москва, Никитский бульвар, 10***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7707083893***
Номер счета эмитента : ***40702810838170103608***
Тип счета эмитента : ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044525225***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000225***

3. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Банк «Возрождение» Коломенский филиал***
Сокращенное фирменное наименование: ***Банк «Возрождение» (ОАО) Коломенский филиал***
Место нахождения: ***140408, Московская обл., г. Коломна, ул. Октябрьской революции, д. 340***

Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***5000001042***
Номер счета эмитента : ***40702810202100140901***
Тип счета эмитента: ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044525181***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810900000000181***

4. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Банк «Возрождение», Ульяновский филиал***
Сокращенное фирменное наименование: ***Банк «Возрождение» (ОАО) Ульяновский филиал***
Место нахождения: ***г. Москва, ул. Веселая, д.33, корп.4***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***5000001042***
Номер счета эмитента: 4***07028108055001423 59***
Тип счета эмитента: ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044525181***
Номер корреспондентского счета кредитной организации:***30101810900000000181***

5. Полное фирменное наименование: ***"Трастовый Республиканский Банк" (Общество с ограниченной ответственностью).***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Трастовый Республиканский Банк"***
Место нахождения: ***115280, г.Москва, Автозаводская ул., д. 5***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7744002204***
Номер счета эмитента: ***40702810000000000184***
Тип счета эмитента: ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044583571***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000571***

6. Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***
Место нахождения: ***107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7730060164***
Номер счета эмитента: ***40702810000000013218***
Тип счета эмитента: ***расчетный***
Номер счета: ***40702840300000013218***
Тип счета: ***текущий валютный в долларах США***
БИК кредитной организации: ***044525256***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810000000000256***

7. Полное фирменное наименование: ***КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «МЕЖДУНАРОДНЫЙ БАНК ТОРГОВОГО СОТРУДНИЧЕСТВА» (ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)***
Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "МБТС-БАНК"***
Место нахождения: ***123001, г. Москва, Мамоновский переулок, д.8, стр.1***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7703011305***
Номер счета эмитента: ***40702810000000000449***
Тип счета эмитента: ***расчетный***
БИК кредитной организации: ***044552641***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810200000000641***

8. Полное фирменное наименование: ***Коммерческий банк «Северный Морской Путь» (Общество с ограниченной ответственностью)***
Сокращенное фирменное наименование: ***КБ «СМП» (ООО)***
Место нахождения: ***113035, г. Москва, Садовническая ул., д. 71, стр. 11***
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7744000623***
Номер счета эмитента: ***40702810500000000698***
Тип счета эмитента: ***расчетный***

Номер счета эмитента: ***40702840800000000698***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный в долларах США***
БИК кредитной организации: 0***44583503***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000503***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторах, осуществивших независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершенных финансовых года, и составивших соответствующие аудиторские заключения:

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ФинЭкспертиза»***
Место нахождения аудиторской организации: ***107078, г.Москва, Скорняжный пер., д.1***
Номер телефона: ***+7 (495) 775-22-00, 775-22-01, 775-22-02***
Номер факса: ***+7 (495) 775-22-00***
Адрес электронной почты: ***info@finexpertiza.ru***
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:
Номер: ***№ Е002588***
Дата выдачи: ***06.11.2002 г.***
Срок действия: ***до 06.11.2007 г.***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Министерство финансов РФ***
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***2003 г.***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***аудиторская фирма независима от Эмитента, факторы, способные оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.***
Наличие существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***существенные интересы отсутствуют.***
Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли отсутствуют.***
Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: ***заемные средства не предоставлялись.***
Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***такие взаимоотношения отсутствуют, родственные связи отсутствуют.***
Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***такие лица отсутствуют.***
Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов.
Для снижения влияния указанных факторов, Эмитент тщательно рассматривает кандидатуры аудитора на предмет их независимости от Эмитента и наличия перечисленных факторов.
Порядок выбора аудитора эмитента:
Выбор аудитора Эмитентом производится среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с Эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц, на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг.
Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***процедура тендера не применяется.***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***решение принимается генеральным директором и главным бухгалтером и утверждается решением единственного участника.***
Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: ***не проводились.***
Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***размер вознаграждения определяется соответствующим договором между Эмитентом и аудитором, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.***

2. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»***
Место нахождения аудиторской организации: ***Москва, ул. Оружейный пер., д.15, стр.1***
Номер телефона: ***+7 (495) 777-18-73, 234-29-17, 955-14-00***
Номер факса: ***+7 (495) 777-18-73***
Адрес электронной почты: ***info@cba.ru***
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:
Номер: ***№ Е002806***
Дата выдачи: ***10.12.2002 г.***
Срок действия: ***до 10.12.2007 г.***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Министерство финансов РФ***
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***2004, 2005 гг.***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***аудиторская фирма независима от Эмитента, факторы, способные оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.***
Наличие существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***существенные интересы отсутствуют.***
Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли отсутствуют.***
Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: ***заемные средства не предоставлялись.***
Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***такие взаимоотношения отсутствуют, родственные связи отсутствуют.***
Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***такие лица отсутствуют.***
Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов.
Для снижения влияния указанных факторов, Эмитент тщательно рассматривает кандидатуры аудитора на предмет их независимости от Эмитента и наличия перечисленных факторов.
Порядок выбора аудитора эмитента:
Выбор аудитора Эмитентом производится среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с Эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц, на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг.
Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***процедура тендера не применяется.***
Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***решение***

принимается генеральным директором и главным бухгалтером и утверждается решением единственного участника.
Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: ***не проводились.***
Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***размер вознаграждения определяется соответствующим договором между Эмитентом и аудитором, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.***

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для целей :
- ***определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;***
- ***определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям Эмитента с залоговым обеспечением;***
- ***оказания иных услуг по оценке , связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг,***

Оценщик не привлекался.
Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента:
Указанные лица не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ДЕК-Холдинг"***
Место нахождения: ***РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2***
Номер телефона ***+7 (495) 105-07-90***
Номер факса ***+7 (495) 105-07-90***

2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "У кота"***
Место нахождения***: РФ, 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп.1***
Номер телефона ***+7 (495) 105-07-90***
Номер факса ***+7 (495) 105-07-90***

3. Главный бухгалтер эмитента:
Черноротова Надежда Ивановна
Номер телефона ***+7 (495) 105-07-90***
Номер факса ***+7 (495) 105-07-90***

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***
Серия: ***01***
Иные идентификационные признаки: ***процентные неконвертируемые без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций***
Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

1 000 (одна тысяча) рублей

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***
Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;
T - дата размещения Облигаций;
T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:
Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».
Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения ценных бумаг или порядок ее определения:
Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:
а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;
б) дата размещения последней Облигации выпуска.
При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка***

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует***
Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: ***отсутствует***

Лица, оказывающие услуги по размещению ценных бумаг:

Андеррайтер/Посредник при размещении:
Полное фирменное наименование: ***Общество ограниченной ответственностью «Атон»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Атон»***
ИНН: ***7705283015***
Место нахождения: ***105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Покровка, д. 27, стр. 6***
Номер лицензии: ***177-02896-100000 (на осуществление брокерской деятельности)***
Дата выдачи: ***27.11.2000***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Номер лицензии: ***177-03006-010000 (на осуществление дилерской деятельности)***
Дата выдачи: ***27.11.2000***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:
Андеррайтер действует на основании Соглашения с Эмитентом об оказании услуг по размещению облигаций на рынках ценных бумаг. По условиям указанного соглашения функциями Андеррайтера в частности являются:
Начать размещение Облигаций в День начала размещения Облигаций при условии получения от Клиента документального подтверждения факта раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в СМИ, предусмотренных проспектом Облигаций.
Заключать сделки с Облигациями во исполнение Соглашения и совершать действия по исполнению обязательств, возникающих из сделок, заключенных Компанией во исполнение

Соглашения, включая, но не ограничиваясь участием в расчетах с приобретателями по сделкам по размещению Облигаций, совершением всех необходимых действий для обеспечения регистрации уполномоченным депозитарием перехода права собственности на Облигации, отчужденные Компанией по таким сделкам, совершением иных действий по исполнению заключенных сделок.
Осуществлять учет денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций, в соответствии с действующим применимым законодательством.
Осуществлять перечисление денежных средств, поступивших в процессе размещения Облигаций, на банковский счет, указанный Клиентом, не позднее следующего рабочего дня после получения таких средств Компанией и получения Компанией соответствующего поручения Клиента.
Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: ***Соглашением между Андеррайтером и Эмитентом не предусмотрено обязательство Андеррайтера по приобретению не размещенных в срок Облигаций данного выпуска.***
Сведения о вознаграждении Андеррайтера: ***Вознаграждение Андеррайтера составит 0,5% от общей номинальной стоимости Облигаций без учета суммы НДС.***

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок, форма (денежные средства, неденежные средства) и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг.

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена безналичная форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.
Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: ***Общество с ограниченной ответственностью «Атон»***

Сокращенное наименование: ***ООО «Атон»***

Номер счета: ***30401810700200000095***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"***

Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505***

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ.

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ, то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный соглашением между Эмитентом и Андеррайтером.

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование Организатора торговли (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила Организатора торговли), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – «Участники торгов») подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости);

- количество Облигаций;

- величина процентной ставки по первому купону;

- прочие параметры в соответствии с Правилами Организатора торговли.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.

После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр поданных заявок и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру (далее – «Сводный

реестр»). Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Организатора торговли.
Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.
Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов. Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций также раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с действующим законодательством в порядке, предусмотренном п. 11 настоящего Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в следующем порядке.
Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.
В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.
Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.
После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, в случае неполного размещения на конкурсе могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:
Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.
Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым

брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.
Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.
Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).
Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

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

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг
Возможность преимущественного приобретения Облигаций не предусмотрена.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первых приобретателей в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг:
Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации (Закрытое акционерное общество «Московская Межбанковская Валютная Биржа» - далее ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на лицевые счета (счета депо) их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организатором торговли является:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ" (далее также ФБ ММВБ).***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***
Место нахождения и почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Сведения о лицензиях:
Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;
Лицензирующий орган: ***ФСФР России.***

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг не ограничен.
Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и нормативных правовых актов ФСФР России в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом. В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

1) После принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Облигаций Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию о данном решении в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято соответствующее решение:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;***
- ***- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения на этапах эмиссии ценных бумаг.

2) Сообщение об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске и Проспекта публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске и Проспекта:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва»- не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения на этапах эмиссии ценных бумаг.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, Эмитент публикует в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва»- не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения о существенном факте

4) В срок не более 3 дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru).
Текст зарегистрированного Проспекта будет доступен в сети "Интернет" (www.samohval.ru) с даты его опубликования до истечения 6 месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций в сети "Интернет".

5) Начиная с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске и Проспектом, а также получить их копии по следующим адресам:

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»
Российская Федерация, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д.26, корп.1
Тел.: +7 (495) 105-07-90; 105-07-91
Факс: +7 (495) 105-07-90
www.samohval.ru

Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

6) Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.***

В случае принятия решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в указанных в настоящем пункте источниках информации не позднее 1 дня до наступления такой даты. При этом раскрытие в сети «Интернет» осуществляется после раскрытия в ленте новостей.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее – уполномоченный государственный орган), Эмитент публикует сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг):

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***

- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

8) Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске и Проспектом, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет " (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***

9) Сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в следующие сроки с получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;***
- ***на странице в сети "Интернет " (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения о существенном факте.

10) В срок не более 3 дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru).

После получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующим адресам:

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

Российская Федерация, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д.26, корп.1

Тел.: +7 (495) 105-07-90; 105-07-91
Факс: +7 (495) 105-07-90
www.samohval***.ru***

Эмитент обязан предоставить копии указанного документа владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (www.samohval.ru) в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

11) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по первому купону публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней.***

Эмитент сообщает о принятом решении о величине процентной ставки по первому купону Организатору торговли в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.
Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

12) Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по приобретению Облигаций, погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети "Интернет" – (www.samohval.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

13) После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с пунктом 10 Решения о выпуске, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети "Интернет" – (www.samohval.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

14) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по четвертому купонному периоду публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней с момента появления факта;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с момента появления факта.***

Данное сообщение должно быть опубликовано в срок, не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты окончания третьего купонного периода.
Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания третьего купонного периода

15) Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 5 дней;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 5 дней;***

При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (www.samohval.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей.

16) В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в следующие сроки:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 5 дней с момента появления факта;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 5 дней с момента появления факта;***

При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (www.samohval.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей.

17) Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах с момента возникновения у него такой обязанности в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте будет осуществляться Эмитентом в следующие сроки с момента появления такого существенного факта:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг Эмитента - не позднее 5 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***в "Приложении к Вестнику ФСФР России" – не позднее 30 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (www.samohval.ru) в течение 6 месяцев с даты их опубликования.
Также сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенных фактов.

18) Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета с момента возникновения у него такой обязанности в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (сорока пяти) дней с даты окончания соответствующего квартала Эмитент публикует текст ежеквартального отчета на странице в сети "Интернет» (www.samohval.ru)
Текст ежеквартального отчета доступен на странице в сети "Интернет" в течение не менее 3 лет с даты его опубликования в сети "Интернет" (www.samohval.ru).

19) Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):
Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

В связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 01.11.2001 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций, созданных после 1 октября, считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года, первым завершенным финансовым годом Поручителя является 2002 год.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005	1 кв. 2006 г.
Стоимость чистых активов эмитента, тыс.руб.	(2 832)	(5 444)	(1 843)	35 825	113 026
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	n.m.*	n.m.	n.m.	3 938	1 201
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	n.m.	n.m.	n.m.	3 055	797
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-0,4	3,8	7,9	10,0
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	34,7	5,8	14,7	12,4	23,7
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-	-
Производительность труда, тыс.руб./чел.	3 815	4 787	3 123	3 055	4 586
Амортизация к объему выручки, %	-	0,1	0,2	0,4	0,4

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Показатели за 1-й квартал 2006 года приведены в сравнимом годовом эквиваленте (т.е. значения показателей, отраженных в отчете о прибылях и убытках и используемых для расчета, а также значение амортизационных отчислений перемножены на 4). Рекомендуется сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Деятельность Эмитента по итогам 2002 и 2003 г. была убыточной и чистые активы имели отрицательное значение. Значение прибыли, полученной по итогам 2004 года, позволило уменьшить отрицательное значение чистых активов по абсолютной величине, но было недостаточным, чтобы перевести его в положительную область. Благодаря прибыльной

деятельности в 2005 и 1 кв. 2006 г. чистые активы демонстрировали положительную динамику и составили 35 825 тыс.руб. и 113 026 тыс.руб. соответственно.
В связи с отрицательным значением чистых активов значение показателей отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам по итогам 2002, 2003 и 2004 г. не могут быть рассчитаны. Значение показателя отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам по итогам 2005 года и 1 кв. 2006 г. имело высокое значение и составило 3 938% и 1 201% соответственно. Положительным фактором является значительное снижение данного показателя по итогам 1 кв. 2006 г. Динамика показателя отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам в целом совпадает с динамикой показателя отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и отражает увеличение доли долгосрочных займов и кредитов в структуре источников финансирования.
Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов на протяжении рассматриваемого периода имел положительную динамику, увеличившись с отрицательного значения в 2003 г. равного 0,4%, до 10% по итогам 1 кв. 2006 г.
Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности на протяжении рассматриваемого периода был достаточно волатильным, изменяясь в диапазоне от 5,8 до 34,7. Невысокое значение данного показателя по итогам 2003 года обусловлено значительным увеличением дебиторской задолженности с 24 614 тыс. руб. на конец 2002 отчетного года до 605 012 тыс. руб. по итогам 2003 г. По итогам 1 кв. 2006 г. значение показателя оборачиваемости дебиторской задолженности составило 23,7. В целом показатель оборачиваемости дебиторской задолженности положительно характеризует уровень деловой активности компании. Показатель производительности труда в период с 2002 по 1 кв. 2006 г. изменялся в диапазоне от 3 055 до 4787 тыс.руб./чел.
Показатель отношения амортизации к объему выручки увеличился от 0,1 в 2003 г. до 0,4 по итогам 2005 и 1 кв. 2006 г.
На протяжении рассматриваемого периода Эмитент не имел просроченной задолженности и не выплачивал дивидендов, поскольку является обществом с ограниченной ответственностью.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация не приводится, так как Эмитент не является акционерным обществом.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005
Общая сумма кредиторской задолженности эмитента, тыс.руб.	188 443	1 022 124	946 454	655 087
Общая сумма краткосрочной и долгосрочной задолженности эмитента, тыс.руб.	281 712	1 250 082	1 376 999	1 410 631
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс.руб.	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным Эмитентом долговым ценным бумагам, отсутствует.

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2005 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	600 585	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	2 770	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 822	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	311 235	316 322
в том числе просроченные, тыс. руб.		X
Займы, всего, тыс. руб.	127 988	-
в том числе просроченные, тыс. руб.		X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	49 910	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	1 094 309	316 322
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2006 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	574 470	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	3 301	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	2 088	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиты, тыс. руб.	232 036	456 203
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	50 111	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	38 859	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	900 866	456 203
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

На 30.06.2006 г.

Полное фирменное наименование	***КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «МЕЖДУНАРОДНЫЙ БАНК ТОРГОВОГО СОТРУДНИЧЕСТВА» (ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)***
Сокращенное фирменное наименование	***ОАО «МБТС-БАНК»***
Место нахождения (юридического лица)	***123001 г. Москва ул. Мамоновский, д.8, стр. 1***
Сумма кредиторской задолженности	***140 000 000,00 рублей***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента	

3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца) / Номер договора	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней

Кредит	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КЛ-02/1134 от 26.07.02г.	70 000 тыс.руб.	6 мес. /26.01.03г. (21.08.02г)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КС-02/1584 от 10.10.02г.	17 000 тыс.руб.	1 мес. /09.11.02г. (09.11.02г)	Погашен, просрочки нет
Кредит	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КС-02/1522 от 11.10.02г	50 000 тыс.руб.	3 мес. /26.01.03г/. (10.11.02г)	Погашен, просрочки нет
Кредитная линия	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КЛ-02/1341 от 03.06.03г.	15 000 тыс. долл. США	36 мес. /03.06.06г. (11.08.05г)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КС-02/1688 от 11.07.03г.	35 000 тыс.руб.	1 мес. /10.08.03г. (10.08.03г)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №КС03/314 от 11.02.04г.	35 000 тыс.руб.	1 мес. /12.03.04г. (27.02.04г)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	ОАО Банк Первое Общество Взаимного Кредита г. Москва №М132о01104КС100 от 27.02.04г.	35 000 тыс.руб.	1 мес. /28.03.04г. (28.03.04г)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396 от 17.03.04г.	75 000 тыс.руб.	1 мес. /15.04.04г. (15.04.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396/2 от 16.04.04г.	75 000 тыс.руб.	1 мес. /14.05.04г. (13.05.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396/3 от 17.05.04г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /15.06.04г. (15.06.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396/4 от 16.06.04г.	65 000 тыс.руб.	1 мес. /15.07.04г. (12.07.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396/5 от 19.07.04г.	73 000 тыс.руб.	1 мес. /17.08.04г. (16.08.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 396/6 от 17.08.04г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /10.09.04г. (10.09.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513 от 13.09.04г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /12.10.04г. (11.10.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513/2 от 12.10.04г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /10.11.04г. (10.11.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513/3 от 11.11.04г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /10.12.04г. (08.12.04г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва	68 600 тыс.руб.	1 мес. /29.12.04г.	Погашен, просрочки нет

	№ 513/4 от 09.12.04г.		(29.12.04г.)	
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513/5 от 31.12.04г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /28.01.05г. (28.01.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513/6 от 31.01.05г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /01.03.05г. (01.03.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636 от 02.03.05г.	90 000 тыс.руб.	1 мес. /30.03.05г. (28.03.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636/2 от 30.03.05г.	80 000 тыс.руб.	1 мес. /28.04.05г. (28.04.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636/3 от 29.04.05г.	70 000 тыс.руб.	1 мес. /27.05.05г. (27.05.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636/4 от 30.05.05г.	58 000 тыс.руб.	1 мес. /28.06.05г. (28.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636/5 от 29.06.05г.	57 000 тыс.руб.	1 мес. /28.07.05г. (28.07.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636/6 от 02.08.05г.	60 000 тыс.руб.	1 мес. /26.08.05г. (26.08.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792 от 29.08.05г.	60 000 тыс.руб.	1 мес. /27.09.05г. (23.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792/2 от 26.09.05г.	56 000 тыс.руб.	1 мес. /25.10.05г. (24.10.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792/3 от 25.10.05г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /23.11.05г. (23.11.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792/4 от 25.11.05г.	54 000 тыс.руб.	1 мес. /23.12.05г. (22.12.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792/5 от 26.12.05г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /24.01.06г. (24.01.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 792/6 от 25.01.06.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /22.02.06г. (22.02.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 950 от 02.03.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /29.03.06г. (28.03.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 964 от 21.04.06г.	45 000 тыс.руб.	1 мес. /19.05.06г. (18.05.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 964/2 от 19.05.06г.	45 000 тыс.руб.	1 мес. /16.06.06г. (13.06.06г.)	Погашен, просрочки нет

Овердрафт	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 964/3 от 14.06.06г.	55 000 тыс.руб.	1 мес. /13.07.06г. (04.07.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 386 от 10.03.04г	50 000 тыс.руб.	1 г. 6 мес. /05.09.05г. (05.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 387 от 10.03.04г.	42 000 тыс.руб.	1 г. 6 мес. /05.09.05г. (05.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва	25 000 тыс.руб.	1г. 6 мес. /28.09.05г (26.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 513 от 13.09.04г.	70 000 тыс.руб.	5 мес. /31.01.05г. (28.01.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 636 от 02.03.05	60 000 тыс.руб.	6 мес. /02.09.05г. (26.08.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 566 от 26.11.04г.	26 000 тыс.руб.	1 г. 6 мес. /26.05.06г. (26.05.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 602 от 23.12.04г.	17 000 тыс.руб.	1 г. 6 мес. /20.06.06г. (26.05.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 07/02/2005 от 07.02.05г.	10 000 тыс.руб.	3 мес. /08.04.05г. (31.03.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 12/04/2005 от 12.04.05г.	10 000 тыс.руб.	1 мес. /13.05.06г (13.05.05г.).	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 20/05/2005 от 20.05.05г.	10 000 тыс.руб.	1 мес. /22.06.05г. (20.06.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 03/04/2006 от 03.04.06г.	10 000 тыс.руб.	1 мес. / 03.05.06г. (27.04.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 17/05/2006 от 17.05.06г.	20 000 тыс.руб.	1 мес. / 16.06.06г. (14.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Трастовый Республиканский Банк № КР 15/06/2006 от 15.06.06г.	25 000 тыс.руб.	1 мес. /14.04.06г. (04.07.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Инвестторгбанк № 04/КЛ-36 от 31.05.04г.	50 000 тыс.руб.	1 год /30.05.05г (30.05.05г.).	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Диалог-Оптим» № К-1083/2004 от 13.02.04г.	20 000 тыс.руб.	6 мес. /12.08.04г. (12.08.04г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Северный морской путь» № КЛ-150/05 от	171 840 тыс.руб.	4,5мес. /01.04.06г.	Погашен, просрочки нет

	16.11.05г.		(29.03.06г.)	
Кредит	КБ «Северный морской путь» № КР-56/05 от 28.03.05г.	585 000,00 долл.США	1 год. 2 мес. /28.05.06г. (09.11.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Северный морской путь» № КЛ- 57/05 от 29.03.05г.	30 000 тыс.руб.	1 год/ 28.03.06г. (28.03.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Северный морской путь» № 83-06-кл от 09.06.06г.	35 000 тыс.руб.	1 год. /05.06.07г.	Действующий, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-5/05 от 27.04.05г.	15 000 тыс.руб.	15 дней /12.05.05г. (12.05.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-6/05 от 26.05.05г.	20 000 тыс.руб.	12 дней /06.06.05г. (06.06.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-8/05 от 09.06.05г.	20 000 тыс.руб.	1 мес. / 08.07.05г. (08.07.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-11/05 от 15.07.05г.	30 000 тыс.руб.	1 мес /15.08.05г. (15.08.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-14/05 от 16.08.05г.	20 000 тыс.руб.	1 мес. /19.09.05г. (16.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-18/05 от 23.09.05г.	20 000 тыс.руб.	1 мес /24.10.05г. (24.10.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-19/05 от 24.10.05г.	30 000 тыс.руб.	1 мес. /24.11.05г. (24.11.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № ОВ-21/05 от 25.11.05г.	35 000 тыс.руб.	1 мес. /30.12.05г. (28.12.05г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 3-06/ов от 20.01.06г.	35 000 тыс.руб.	1 мес. /20.02.06г. (20.02.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 28-06/ов от 21.02.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /20.03.06г. (20.03.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 35-06/ов от 21.03.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /24.04.06г. (21.04.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 61-06/ов от 24.04.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /23.05.06г. (19.05.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 69-06/ов от 22.05.06г. (1 транш)	50 000 тыс.руб.	1 мес. /21.06.06г. (16.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Северный морской путь» № 69-06/ов от 19.06.06г. (2 транш)	50 000 тыс.руб.	1мес. /21.07.06г. (04.07.06г.)	Погашен, просрочки нет

Кредит	ОАО«АКБ«Банк Авангард» № 242/05-КД от 29.04.05г.	13 800 тыс.руб.	3мес. /29.07.05г. (29.07.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	ОАО«АКБ«Банк Авангард» № 255/05-ВКД от 11.05.05г.	1 500 000,00 долл.США	2 мес ./11.07.05г. (24.06.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	ОАО«АКБ«Банк Авангард» № 497/05-КД от 04.08.05г.	14 000 тыс.руб.	2 мес./ 04.10.05г. (19.09.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	ОАО АКБ «РОСБАНК» № VK/117/05 от 07.05.05г.	2 600 000,00 долл.США	1год 1,5мес . /26.06.06г. (22.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	АКБ «Промсвязьбанк» № 1/1/348762 от 07.06.05г.	80 000 тыс.руб.	2 мес. /15.08.05г (19.07.05г.).	Погашен, просрочки нет
Кредит	АКБ «Промсвязьбанк» № 7091 от 15.07.05г.	180 000 тыс.руб.	4,5 мес. / 01.12.2005 (01.12.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	АКБ «Промсвязьбанк» № 7091 (доп. №2) от 20.10.05г.	60 000 тыс.руб.	5.мес. /17.02.06г. (26.12.05г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 649 от 22.02.05г.	25 000 тыс.руб.	1год 6мес. /22.08.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 693 от 21.04.05г.	22 000 тыс.руб.	1год 6мес. /19.10.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 749 от 29.06.05г.	40 000 тыс.руб.	1 год 6 мес. /27.12.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 806 от 12.09.05г.	65 000 тыс.руб.	1 год 4 мес. /19.01.07г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 807 от 12.09.05г.	25 000 тыс.руб.	1 год 4,5 мес. /07.02.07г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 808 от 12.09.05г.	16 500 тыс.руб.	1 год 6 мес. /12.03.07г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 809 от 12.06.05г.	12 000 тыс.руб.	1 год 6 мес. /12.03.07г.	Действующий, просрочки нет

Кредит	Краснопресненское ОСБ №1569 г. Москва № 810 от 12.09.05г.	21 500 тыс.руб.0	1 год 6 мес. /12.03.07г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 1 от 05.12.05г.	30 000 тыс.руб.	1 год /04.12.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 2 от 20.12.05г.	45 000 тыс.руб.	3 года /19.12.08г	Действующий, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 3 от 22.12.05г.	30 000 тыс.руб.	1 год /21.12.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 4 от 17.03.06г.	15 000 тыс.руб.	1 мес. /31.03.06г. (31.03.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Возрождение» № 5 от 27.03.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /26.04.06г. (26.04.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Возрождение» № 5/2 от 27.03.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. / 25.05.06г. (25.05.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Возрождение» № 5/3 от 27.03.06г.	50 000 тыс.руб.	1 мес. /23.06.06г. (22.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт	КБ «Возрождение» № 5/4 от 27.03.06г.	25 000 тыс.руб.	1 мес. /28.07.06г. (04.07.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 6 от 16.05.06г.	15 000 тыс.руб.	1 мес. /14.06.06г. (14.06.06г.)	Погашен, просрочки нет
Кредит	КБ «Возрождение» № 7 от 14.06.06г.	15 000 тыс.руб.	1 мес. /14.07.06г. (04.07.06г.)	Погашен, просрочки нет
Займ	ООО «Супермаркет НИК С. Договор займа №30 от 28.11.2005г.	70 747 763,00	11 мес. /30.10.06г.	Действующий, просрочки нет
Кредит	Международный Банк Торгового Сотрудничества (ОАО) № 26/0-К от 27.03.06г.	140 000 тыс.руб.	3 года /20.03.09г.	Действующий, просрочки нет

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций.

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том

числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, тыс.руб.	-	-	-	***260 800,0***
Общая сумма обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, тыс.руб.	-	-	-	***260 800,0***

Информация о каждом из обязательств эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно:

За 2005 год:

1. Обеспечение исполнения обязательств ООО «У кота» по договору №4184/п-1 от 29.07.2005 года об открытии невозобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 122 000 000,00 руб..

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***122 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***29.06.2010 год.***
Способ обеспечения и условия его предоставления	***Поручительство в обеспечение исполнения обязательств ООО «У кота» по договору №4184/п-1 от 29.07.2005 года об открытии невозобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 122 000 000,00 руб..*** ***Договор поручительства № 4184п-1 от 29.07.2005 года.***
Размер обеспечения	***122 000 000,00 рублей***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 29.07.2005 по 29.06.2010***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «САМОХВАЛ» и заемщик ООО «У кота» являются аффилированными лицами.***

2. Обеспечение исполнения обязательств ООО «У кота» по договору №4194/п-1 от 14.11.2005 года об открытии невозобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 138 800 000,00 руб..

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***138 800 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***31.03.2011 год.***
Способ обеспечения и условия его предоставления	***Поручительство в обеспечение исполнения обязательств ООО «У кота» по договору №4194/п-1 от 14.11.2005 года об открытии***

	невозобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 138 800 000,00 руб.. ***Договор поручительства №4194п-1 от 14.11.2005 года.***
Размер обеспечения	***138 800 000,00 рублей***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 14.11.2005 по 31.03.2011***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «САМОХВАЛ» и заемщик ООО «У кота» являются аффилированными лицами.***

За 1 кв 2006 год
3 Обеспечение исполнения обязательств ООО «ДЕК-Холдинг» по договору № 20-06/ кл от 27.02.2006 года об открытии кредитной линии в Банке «Северный Морской Путь». Кредитная линия 125 000 000,00 руб

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***125 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.02.2009 год.***
Способ обеспечения и условия его предоставления	***Поручительство в обеспечение исполнения обязательств ООО «ДЕК-Холдинг» по договору № 20-06/ кл от 27.02.2006 года об открытии кредитной линии в Банке «Северный Морской Путь».*** ***Договор поручительства №20-06/п-1 от 23.03.2006 года.***
Размер обеспечения	***125 000 000,00 рублей***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 14.11.2005 по 31.03.2011***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «САМОХВАЛ» и заемщик ООО «У кота» являются аффилированными лицами.***

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.
Прочих обязательств, в том числе срочных сделок, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, не отраженных в балансе у Эмитента , нет.

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

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг.
Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции. Средства, полученные в результате размещения ценных бумаг будут направлены на финансирования потребностей в денежных ресурсах группы компаний «САМОХВАЛ», связанных с дальнейшим развитием их деятельности.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

отраслевые риски,
страновые и региональные риски,
финансовые риски,
правовые риски,
риски, связанные с деятельностью эмитента.

3.5.1. Отраслевые риски

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

Основной род деятельности Эмитента (отрасль) – сетевая розничная торговля продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Деятельность осуществляется только на внутреннем российском рынке. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Основные риски, присущие отрасли деятельности Эмитента:

1) с точки зрения общего объема рынка существует риск резкого сокращения располагаемых доходов населения вследствие падения мировых цен на нефть и снижения ВВП России: оценивается как незначительный в среднесрочном периоде.

Обоснование: (а) высокие мировые цены на энергоносители обусловлены объективными причинами, связанными с ростом спроса со стороны КНР и США, низкими темпами внедрения энергосберегающих технологий, ограниченными возможностями наращивания добычи по всей производственной цепочке, напряженной геополитической обстановкой в странах Ближнего Востока, а также повышением политических рисков в нефтеэкспортирующих государствах Латинской Америки; (б) по оценкам МЭРТ, среднегодовой темп роста ВВП до 2008 года составит порядка 5,5% в реальном выражении и 8,7% в номинальном выражении в долларах США. ВВП на душу населения должен увеличиться с уровня 2900 долларов США и к 2008 году составить 4400 долларов США; (в) кроме того, в структуру реализации входят товары первой необходимости, что несколько снижает зависимость от указанного риска.

2) с точки зрения поддержания и увеличения доли рынка существует риск усиления конкуренции, поскольку Эмитент осуществляет торговую деятельность на территории Москвы и регионов ЦФО, характеризующихся высоким уровнем конкуренции.
Обоснование: (а) в среднесрочном периоде прогнозируется сохранение и дальнейший рост уровня доходов населения рассматриваемого региона (б) процессы перехода на форматы организованной торговли не завершены и сравнение с развитыми странами позволяет ожидать их продолжения;
Для минимизации указанных рисков Эмитент (а) осуществляет планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает мультиформатность с акцентом на развитие более маржинального

направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает рекламную и PR активность.

3) сезонный характер розничной торговли может привести к возникновению риска разрывов ликвидности: данный риск оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) сезонные колебания не носят ярко выраженного характера в сегменте торговли продовольственными товарами; (б) текущая рентабельность и соотношение постоянных и переменных затрат не приводит к дефициту наличности на пиках спада покупательской активности.

4) риск потери крупных потребителей: оценивается как незначительный в силу специфики розничного характера бизнеса Эмитента.

5) риск потери крупных поставщиков

Действия Эмитента по минимизации данного риска включают (а) обеспечение широкой диверсификации источников закупки товаров для перепродажи, (б) акцент на заключение долгосрочных договоров, (в) целенаправленная политика сотрудничества с поставщиками на взаимовыгодных условиях (поставки, платежа и т.п.), (г) развитие сегмента private label (товаров собственного производства) – кулинарное производство, пивоварня (входит в состав аффилированных компаний)

6) сокращение возможностей экстенсивного развития за счет отсутствия подходящих площадей под магазины / роста стоимости недвижимости

Действия Эмитента по минимизации данного риска заключаются в (а) аренде площадей у аффилированных компаний (70% общих площадей торговых объектов находится в собственности Эмитента и аффилированных компаний), (б) стратегии развития, основанной на строительстве собственных гипермаркетов, (в) постоянном поиске возможностей для заключения арендных договоров / приобретения объектов под магазины (при условии соблюдения заданного уровня рентабельности)

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 осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Риск изменения цен на сырье (товары для перепродажи) и услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности: оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) диверсификация источников закупки товаров для перепродажи и увеличение товарооборота усиливает рыночные позиции Эмитента и снижает возможности поставщиков по необоснованному дискриминационному завышению цен на товары (б) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен на товары отражается на розничных ценах при сохранении валовой маржи и торговой наценки на приемлемом уровне; (в) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен не приведет к значительному сокращению рыночной доли, так как будет происходить по всему периметру сетевых розничных компаний (г) в случае неблагоприятного развития события Эмитент приведет в действие план мероприятий по оптимизации затрат для поддержания заданного уровня операционной рентабельности в условиях снижения торговой наценки.

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

Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Риск изменения розничных цен на реализуемые товары: оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) в силу специфики отрасли Эмитент находится в более сильной рыночной позиции относительно покупателей, что исключает необоснованное дискриминационное снижение цен на товары Эмитента; (б) уровень цен в отрасли складывается из закупочной цены поставщиков с низким отклонением от среднего уровня и стандартного уровня торговой наценки (10-30% в зависимости от формата торговли), что снижает возможности для потенциального демпинга со стороны участников рынка, кроме того высокие темпы роста отрасли также снижают стимулы участников рынка для снижения цен.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент осуществляет хозяйственную деятельность в Российской Федерации, преимущественно в Московском регионе. Политическая и экономическая ситуация в России и Московском регионе в последние годы характеризуется положительной динамикой и стабильностью, что находит свое отражение в высоких кредитных рейтингах ведущих мировых рейтинговых агентств.

Кредитные рейтинги Российской Федерации:

а) агентство Standard&Poor's BBB+/Стабильный/ в национальной валюте, BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 15.12.2005).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 14.12.2005)

Оценка странового риска основывается, в частности, на следующих факторах:

1) планомерное снижение долговой нагрузки на государственный бюджет и достижение принципиальной договоренности о досрочном погашении госдолга Парижскому клубу, формирование третьих по объемам в мире золотовалютных резервов, создание Стабилизационного фонда, высокий бюджетный профицит (7,5% в 2005 году) – указанные положительные тенденции основываются на благоприятной конъюнктуре цен на энергоносители. При этом, риск резкого снижения цен на нефть оценивается как незначительный в силу обстоятельств, указанных в п. 3.5.1.

2) слабо развитые институты судебной власти, тенденция к увеличению государственного участия в экономике оказывают незначительное влияние на деятельность Эмитента в силу специфики его отрасли (не относится к стратегическим), и масштабов деятельности (не относится к сверхкрупным)

3) высокая степень бюрократизации экономики может оказывать негативное воздействие на деятельность Эмитента, однако, степень влияние данного фактора сглаживается целенаправленной политикой Эмитента, направленной на полное соответствие с законодательными требованиями

Кредитные рейтинги Москвы:

а) агентство Standard&Poor's BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 14.03.2006).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 22.05.2005)

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как: диверсифицированная экономика региона, особое положение как столицы и центра экономической и политической жизни страны, положительные показатели бюджета и низкая долговая нагрузка

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

В целях минимизации страновых и региональных рисков Эмитент: (1) проводит региональную экспансию в регионы ЦФО (города Золотого кольца), (2) поддерживает уровень финансовой стабильности, достаточный для преодоления краткосрочных периодов негативного изменения ситуации. В случае долгосрочного ухудшения политической и / или макроэкономической ситуации Эмитент примет все необходимые меры с целью минимизации последствий данных изменений.

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.

Страна и регионы, в которых Эмитент ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с возможными военными конфликтами, введение чрезвычайного положения или объявления забастовок.

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.

Страна и регионы, в которых Эмитент ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с географическими особенностями, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.
Финансирование деятельности Эмитента осуществляется за счет собственных и заемных средств. В качестве кредитных источников используются преимущественно кредиты банков с фиксированной ставкой годовых. Неблагоприятное изменение процентных ставок может повлиять на процентные расходы по полученным займам при рефинансировании текущих кредитов.
Ставка купона по размещаемым Эмитентом ценным бумагам определяется на открытом аукционе, и колебания процентных ставок могут непосредственно отразиться на доходности предстоящего размещения. Однако общая тенденция к снижению процентных ставок, наблюдаемая на протяжении последнего времени, позволяет оценивать риски, связанные с указанными факторами, как незначительные.
Для минимизации указанного риска Эмитент (а) стремится к заключению долгосрочных кредитных договоров с банками, (б) осуществляет формирование положительной кредитной истории для минимизации процентных ставок при перезаключении договоров финансирования, (в) осуществляет политику по постепенному замещению заемных средств за счет собственных ресурсов и ресурсов аффилированных компаний, (г) проводит работу по оптимизации уровня оборачиваемости рабочего капитала

Эмитент не подвержен рискам, связанным с изменением курсов обмена иностранных валют. Эмитент не осуществляет операций по хеджированию рисков.

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

Учитывая, что Эмитент не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютных курсов, оцениваются как незначительные. Их влияние на деятельность Эмитента является опосредованным.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.
Изменения валютного курса не окажут прямого влияния на деятельность Эмитента, но могут косвенно повлиять на покупательную способность населения и уровень процентных ставок. В случае снижения покупательной способности населения, Эмитент предполагает изменить ассортиментный перечень товаров в сторону увеличения доли менее дорогих товарных групп. В случае изменения уровня процентных ставок, Эмитент предпримет меры по оптимизации структуры источников финансирования.

Возможное влияние инфляция на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

Показатели инфляции оказывают влияние на величину реального дохода по Облигациям Эмитента, поскольку они номинированы в рублях РФ. Однако, поскольку ставка купона определяется инвесторами на открытом аукционе, она включает инфляционные ожидания инвесторов. Кроме того, структура выпуска предусматривает оферту для инвесторов на продажу облигаций Эмитенту, что также обеспечивает учет интересов инвесторов. Следовательно, в условиях умеренных значений темпов инфляции реальные доходы по размещаемым ценным бумагам не опустятся ниже приемлемого для инвесторов уровня.

Умеренные значения инфляции не оказывают негативного влияния на деятельность Эмитента.

Согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% к 2008 году. При этом условий для резкого роста темпов инфляции нет в условиях стабильно высоких мировых цен на энергоносители.

По мнению Эмитента, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год. Вероятность достижения критических уровней инфляции в период до срока погашения Облигаций оценивается как крайне незначительная. Превышение показателями инфляции указанных критических значений будет соответствовать общеэкономическому кризису. Действия Эмитента в условиях кризиса будут соответствовать сложившейся обстановке и могут включать как существенное расширение масштабов деятельности, направленное на увеличение доли рынка, так и существенное снижение деловой активности, направленное на сохранение финансовой устойчивости.

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

Основными показателями, наиболее подверженными описанным в данном разделе финансовым рискам, являются выручка и чистая прибыль Эмитента, которые в случае реализации данных рисков могут снизиться. Эмитент оценивает вероятность возникновения существенных финансовых рисков и их отрицательного влияния на финансовое положение Эмитента как незначительную.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков)

Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Эмитент осуществляет свою хозяйственную деятельность как самостоятельный субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, деятельность Эмитента в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

Риски, связанные с российской правовой системой:

Существуют несоответствия между различными нормативно-правовыми актами: законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами, противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;

В связи с тем, что судебная реформа в России еще не завершена, эффективная защита прав в российских судах в связи с нарушением закона или нормативного акта или в споре о праве собственности может быть затруднена. Однако данный риск можно расценивать, как незначительный, так как в настоящее время Эмитент не является участником судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;

Риски, связанные с изменением валютного регулирования;

Учитывая, что Эмитент не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютного регулирования, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства;

Деятельность Эмитента не подлежит регулированию специальными режимами налогообложения. Риски неблагоприятного изменения общего режима налогообложения оцениваются как незначительные вследствие: (1) хорошего состояния федерального бюджета и отсутствия стимулов к усилению фискальной функциональной составляющей налоговой политики; (2) фактическому завершению налоговой реформы.

Изменение акцизов на алкогольную продукцию оказывает опосредованное воздействие на деятельность Эмитента через повышение закупочных цен на нее, так как является одной из категорий закупаемой и реализуемой товарной номенклатуры, однако, не приводит к значительному сокращению торговой наценки за счет соответствующего учета в цене реализации.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Учитывая, что Эмитент не осуществляет импортно-экспортных операций, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

В рамках основной деятельности Эмитента лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Эмитент не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на

результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, в том числе требований по лицензированию, оцениваются как незначительные, поскольку: (1) на момент утверждения настоящего проспекта эмиссии Эмитент не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства, (2) Эмитент осуществляет свою деятельность на основе полного соблюдения всех законодательных норм.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту.

Риск повышения стоимости аренды торговых помещений – незначителен, поскольку до 70% площадей находятся в собственности Эмитент или аффилированных с ним компаний.

Риск ненадлежащего поведения сотрудников – лимитирован (1) политикой набора кадров Эмитентом, (2) разделением обязанностей и полномочий сотрудников Эмитента.

Риск возникновение нереальных к взысканию долгов ограничен: (а) розничным характером деятельности при условиях расчетов – деньги при поставке, (б) политикой тщательного отбора дебиторов и финансовой дисциплиной.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент;

На момент утверждения настоящего проспекта Эмитент не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства ни в качестве ответчика, ни истца.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

В рамках основной деятельности Эмитента лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Учитывая, что Эмитент не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы, данный риск оценивается как незначительный. Учитывая, что Эмитент последовательно соблюдает все требования лицензионного органа, риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента;
Эмитент выдает обеспечение только по долгам компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ». Все компании группы имеют единственного владельца. Поскольку основные компании группы несут ответственность за исполнение обязательств по Облигациям, то данный риск не приводит к увеличению общего риска инвестирования в Облигации.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

Учитывая розничный характер торговой деятельности, осуществляемой Эмитентом, риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции Эмитента, отсутствуют.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ООО «САМОХВАЛ»***

Полное и сокращенное фирменные наименования Эмитента не являются схожими с фирменным наименованием иного юридического лица.

В случае если фирменное наименование эмитента (для некоммерческой организации - наименование) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания, указываются сведения об их регистрации.
Фирменное наименование Эмитента –« САМОХВАЛ» зарегистрировано как товарный знак (знак обслуживания).
Сведения о регистрации товарного знака «САМОХВАЛ»:
1. Свидетельство № 237474
Правообладатель: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг»
Приоритет от 05.07.2001
Зарегистрировано в Государственном Реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 04.02.2003 г.
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации до истечения 10 лет с 05.07.2001 г.
Перечень товаров (услуг) для которых зарегистрирован товарный знак:

32 – пиво, минеральные и газированные воды и прочие безалкогольные напитки; фруктовые напитки и фруктовые соки.

33- алкогольные напитки (за исключением пива)
35 – реклама; агентства по импорту-экспорту; рассылка почтовых рекламных проспектов и брошюр
39 – упаковка и хранение товаров
42 – реализация товаров, перечисленных в классах 32, 33, реализация продуктов питания, сеть магазинов оптовой и розничной продажи

Неисключительная лицензия на использование товарного знака предоставлена ООО «САМОХВАЛ» 11.09.2003 г

2. Свидетельство № 239197
Правообладатель: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг»
Приоритет от 26.07.2002
Зарегистрировано в Государственном Реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 26.02.2003 г.
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации до истечения 10 лет с 26.07.2002 г.
Перечень товаров (услуг) для которых зарегистрирован товарный знак:

32 – пиво, минеральные и газированные воды и прочие безалкогольные напитки; фруктовые напитки и фруктовые соки.

33- алкогольные напитки (за исключением пива)
35 – реклама; организация выставок в коммерческих или рекламных целях; оформление витрин; публикация рекламных текстов; демонстрация товаров;

распространение рекламных материалов; распространение рекламных объявлений; реклама телевизионная; аренда площадей для размещения рекламы; менеджмент в сфере бизнеса; агентства по импорту-экспорту; аудит; изучение рынка; исследования в области бизнеса; продвижение товаров (для третьих лиц)

39 – транспортировка; перевозка грузовым транспортом; работы погрузочно-разгрузочные; распространение газет; упаковка товаров; хранение товаров; хранение товаров на складе.

43 – услуги по обеспечению пищевыми продуктами и напитками

Неисключительная лицензия на использование товарного знака предоставлена ООО «САМОХВАЛ» 11.06.2003 г

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица
Номер государственной регистрации юридического лица ***№ 001.460.962 (бланк серия ЛР № 010921)***
Дата регистрации ***01.11.2001***
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Московская регистрационная палата***
Сведения в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года.
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027700487165***
Дата регистрации ***03.12.2002***
Наименование регистрирующего органа ***Межрайонная инспекция МНС России №39 по г.Москве***

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: ***4 года и 9 мес.***
Срок, до которого эмитент будет существовать: ***Эмитент создан на неопределенный срок***
Краткое описание истории создания и развития эмитента.
Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица в 2001 г. и в настоящее время является центром группы компаний «САМОХВАЛ» и является мультиформатным ритейлером, оперирующим торговой сетью «САМОХВАЛ» (форматы – «магазин у дома» и «супермаркет» и несколькими торгово-развлекательными центрами в Москве и Подмосковье. В настоящее время в состав сети входят 38 розничных магазинов. В собственности группы находится около 70% всех торговых площадей.

Цели создания эмитента ***Целью деятельности Эмитента в соответствии с его Уставом является получение прибыли***

Миссия эмитента (при наличии):***Отсутствует***

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: ***Отсутствует***

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента ***РФ, 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп. 1;***
Номер телефона ***+7 (495) 105-07-90;***
Номер факса ***+7 (495) 105-07-90;***
Адрес электронной почты : ***office@samohval.ru***;
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах. ***www.samohval.ru;***

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия): ***указанное подразделение отсутствует***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7721232508***

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: ***52.11, 52.12, 52.22, 52.23, 52.24, 52.25, 52.26, 51.34.1, 74.13.1, 51.14, 55.30, 93.05, 63.40, 22.15, 50.20***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность (виды деятельности): ***розничная торговля***

Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**1 кв. 2006**
Размер выручки эмитента от указанной основной деятельности, тыс. руб.	850 732	3 478 179	3 752 828	3 658 026	1 571 108
Доля выручки эмитента от указанной основной деятельности в общей сумме доходов, %	99,55%	99,53%	98,94%	97,91%	98,95%
Изменение размера выручки эмитента от указанной основной деятельности с соответствующим предыдущим отчетным периодом, %	-	+309	+8%	-3%	+73*

* сравнение производится с показателями 1 кв. 2005 г.

Причины изменений размера выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом.
Деятельность Эмитента характеризовалась существенным ростом в первые годы существования –в 2002- 2003 годах. В период с 2003 по 2005 год объем выручки находился

примерно на одном уровне – 3,5 – 3,8 млрд.руб. По итогам 1 кв. 2006 года наблюдается существенное увеличение объема продаж по сравнению с аналогичным периодом 2005 г. Причинами роста послужили увеличение торговых площадей и качественная работа менеджмента компании.

Географические области (страны), приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.
Эмитент ведет свою основную хозяйственную деятельность только на территории России , на долю которой приходится 100 процентов полученной Эмитентом выручки (доходов).

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента.
Основная хозяйственная деятельность Эмитента не носит сезонного характера.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Вид продукции (работ, услуг) ***Розничная торговля***

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**1 кв.2006**
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), тыс. руб.	850 732	3 478 179	3 752 828	3 658 026	1 571 108
Доля от общего объема выручки, %	99,55%	99,53%	98,94%	97,91%	98,95%

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	**2005 г.**	**1 кв..2006**
Сырье и материалы, %	91,2	93
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,2	0,28
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,6	0,82
Топливо, %		
Энергия, %	0,18	0,15
Затраты на оплату труда, %	1,44	0,95
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	3,89	3,63
Отчисления на социальные нужды, %	0,35	0,24
Амортизация основных средств, %	0,44	0,40
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %	0,7	0,53
В том числе Амортизация по нематериальным активам, %	-	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0,686	0,515

Обязательные страховые платежи, %	0,014	0,015
Представительские расходы, %		
Иное, %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции(работ, услуг), % к себестоимости	112,20	109,69

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).
Новых видов продукции (работ, услуг) Эмитент не предлагает и не ведёт их разработки.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

- ***Федеральный Закон от 29.11.96 г. № 129-ФЗ (ред. от 30.06.2003 г.) «О бухгалтерском учете».***
- ***«Положение о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н)***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.***
- ***ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.***
- ***ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поставщики Эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья и материалов за 2005 год, а также за 1 кв.2006 г., отсутствуют

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Изменение закупочных цен соответствует индексу потребительских цен на продовольственные товары, который составил в России в 2005 г. – 109,6%, в 1 кв.2006 г. – 104,9%

Доля импорта в поставках эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Импорт в поставках Эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.
Группа компаний «САМОХВАЛ» работает с широким кругом поставщиков, что снижает степень ее зависимости от какого-то конкретного поставщика. Компания имеет около 300 действующих поставщиков товаров. По всем стратегически важным товарам имеются альтернативные поставщики.
Налаженные связи с поставщиками и заинтересованность со стороны поставщиков в работе с группой компаний «САМОХВАЛ» позволяет говорить о доступности поставщиков в будущем.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.
Эмитент осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Группа компаний «САМОХВАЛ» развивает свою деятельность в г. Москве, Московской области (города Дзержинский, Дубна, Троицк, Подольск, Протвино, Чехов, Серпухов, Тула, Егорьевск), г. Рязань и Калужской области (г. Малоярославец).

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

- ***Снижение покупательной способности населения.***
- ***Усиление конкуренции со стороны других розничных сетей и рынков.***
- ***Давление поставщиков.***

Вероятность существенного снижения покупательной способности населения в ближайшие годы оценивается как незначительная. В случае проявления данного фактора Эмитент планирует увеличение доли товаров, доступных потребителям с невысоким уровнем дохода.
Для укрепления рыночных позиций компании в условиях повышающейся конкуренции Эмитент (а) осуществляет планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает мультиформатность с акцентом на развитие направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает рекламную и PR активность.
Группа компаний «САМОХВАЛ» не имеет зависимости от крупных поставщиков и, обеспечивая высокий товарооборот, имеет сильные позиции в отношениях с поставщиками.

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Сведения о наличии у эмитента лицензий необходимых для осуществления отдельных видов деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):
В рамках основной деятельности Эмитента лицензированию подлежит только розничная продажа алкогольной продукции.

Сведения о наличии у эмитента лицензий
1. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043631 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 06.05.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

2. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043506 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 06.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

3. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043554 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 19.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

4. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043549 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 19.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

5. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 044450 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***02.11.2005***
Срок действия: ***с 03.11.2005 до 03.11.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

6. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043559 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 22.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

7. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ДПРУ № 000472 Код ВВ4***
Дата выдачи: ***18.04.2006***
Срок действия: ***с 18.04.2006 до 18.04.2011***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

8. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ДПРУ № 000710 Код ВВ4***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 15.05.2006 до 15.05.2011***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

9. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 044032 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 05.08.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

10. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРЮВЮ № 000862 Код ВВ3***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 11.04.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

11. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***

Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043614 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 29.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

12. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 041982 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 03.06.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

13. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043641 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 06.05.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

14. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043612 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 29.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

15. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРЮВЮ № 000943 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 19.05.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

16. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРЮВЮ № 000982 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 08.06.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

17. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043556 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 21.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

18. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРСВ № 035535 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 04.08.2006***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

19. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 042628 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 06.10.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

20. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043558 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***

Срок действия: ***с 06.05.2006 до 22.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

21. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***812-0211***
Дата выдачи: ***09.03.2006***
Срок действия: ***с 10.03.2006 по 09.03.2009***
Орган выдавший лицензию: ***Лицензионная Палата Рязанской области***

22. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***651***
Дата выдачи: ***01.09.2004***
Срок действия: ***с 02.09.2004 по 01.09.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Центр по лицензированию Калужской области***

23. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***745***
Дата выдачи: ***29.04.2005***
Срок действия: ***с 29.04.2005 по 28.04.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Коломны Московской области***

24. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***77***
Дата выдачи: ***10.03.2004***
Срок действия: ***с 10.03.2004 по 10.03.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Щербинка Московской области***

25. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***129***
Дата выдачи: ***30.06.2005***
Срок действия: ***с 30.07.2005 по 29.07.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Троицка Московской области***

26. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***83***
Дата выдачи: ***15.12.2004***
Срок действия: ***с 16.12.2004 по 16.12.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Дзержинского Московской области***

27. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***71***
Дата выдачи: ***01.07.2004***
Срок действия: ***с 01.07.2004 по 01.07.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Дзержинского Московской области***

28. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***43/004***
Дата выдачи: ***26.05.2005***
Срок действия: ***с 21.05.2005 по 20.05.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Дубны Московской области***

29. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***43/011***
Дата выдачи: ***04.09.2005***
Срок действия: ***с 04.09.2005 по 03.09.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Дубны Московской области***

30. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***42/39/5***
Дата выдачи: ***05.08.2005***
Срок действия: ***с 06.08.2005 по 05.08.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Подольска Московской области***

31. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***167***
Дата выдачи: ***27.12.2005***
Срок действия: ***с 29.12.2005 по 28.12.2008***
Орган выдавший лицензию: ***Администрация г. Протвино Московской области***

32. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 044846 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***26.12.2005***
Срок действия: ***с 26.12.2005 до 26.12.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

33. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043806 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 15.06.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

34. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 042234 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 06.05.2006 до 23.06.2007***
Орган выдавший лицензию: ***Департамент потребительского рынка и услуг г. Москвы***

35. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043753 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 03.06.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

36. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***Серия ПРИУ № 043560 Код ВВЗ***
Дата выдачи: ***29.12.2005***
Срок действия: ***с 27.12.2005 до 22.04.2010***
Орган выдавший лицензию: ***Комитет лицензирования г. Москвы***

37. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***№ 000731***
Дата выдачи: ***13.06.2006***
Срок действия: ***с 13.06.2006 до 12.06.2011***
Орган выдавший лицензию: ***Министерство потребительского рынка и услуг Московской области***

38. Вид деятельности: ***Розничная продажа алкогольной продукции***
Номер лицензии: ***№ 000494***
Дата выдачи: ***17.05.2006***
Срок действия: ***с 17.05.2006 до 16.05.2011***
Орган выдавший лицензию: ***Министерство потребительского рынка и услуг Московской области***

Прогноз эмитента относительно вероятности продления лицензий:
По мнению Эмитента, вероятность продления выше указанных лицензий высокая.

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Эмитент не ведет и с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не вел совместной деятельности с другими организациями.

4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

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

4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

4.2.8.2. Для страховых организаций:

Эмитент не является страховой организацией.

4.2.8.3. Для кредитных организаций:

Эмитент не является кредитной организацией

4.2.8.4. Для ипотечных агентов:

Эмитент не является ипотечным агентом

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

Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Эмитент не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства,

разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.
Эмитент будет продолжать деятельность по розничной торговле продовольственными товарами, а также будет развивать торгово-развлекательных центры «САМОХВАЛ».
Эмитент не имеет планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

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

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент:
Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.
Эмитент входит в группу компаний «САМОХВАЛ», владельцем которых является Кувшинов Д.Е. Группа «САМОХВАЛ» не является официально зарегистрированной. Компании, условно включаемые в группу «САМОХВАЛ» объединены по признаку наличия общего собственника.
Эмитент выполняет в группе роль торгового оператора.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

4.6. 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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. При этом значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершенного финансового года.

№п/п	**Наименование группы объектов основных средств**	**Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)**	**Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)**
Отчетная дата ***31.12.2002***			
1 Машины и оборудование		3 468	267
Итого:		3 468	267
Отчетная дата ***31.12.2003***			
1	Здания	-	-
2	Машины и оборудование	29 214	3 137
Итого:		29 214	3 137
Отчетная дата ***31.12.2004***			
1	Здания	4 645	80
2	Машины и оборудование	63 818	10 384
4	Земельные участки и объекты	84	-

	недропользования		
Итого:		68 547	10 464
Отчетная дата ***31.12.2005***			
1	Здания	41 916	758
2	Машины и оборудование	144 917	25 617
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 744	-
4	Земельные участки и объекты недропользования	340	-
Итого:		188 917	26 375

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.
Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

По группе объектов основных средств: «***Здания»***
Дата проведения переоценки ***по состоянию на 01.01.2006***
Полная балансовая стоимость основных средств до переоценки
41 486 588,26 руб.
Остаточная (за вычетом амортизации) балансовая стоимость основных средств до переоценки
40 728 890,82 руб.
Полная восстановительная стоимость основных средств с учетом этой переоценки
114 474 065,68 руб.
Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость основных средств с учетом этой переоценки:
110 333 451,02 руб.

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки).
По рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной экспертными заключениями.
Методика оценки: В соответствии с ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ» (29 июля 1998 года № 135-ФЗ) под рыночной оценкой объекта оценки понимается наиболее вероятная цена, по которой данный объект оценки может быть отчужден на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цене сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства, то есть когда:

- ***Одна из сторон сделки не обязана отчуждать объект оценки, а другая сторона не обязана принимать исполнение;***
- ***Стороны сделки хорошо осведомлены о предмете сделки и действуют в своих интересах;***
- ***Объект оценки предоставлен на открытый рынок в форме публичной оферты;***
- ***Цена сделки представляет собой разумное вознаграждение за объект оценки и принуждения к совершению сделки в отношении сторон сделки с чьей-либо стороны не было;***

Платеж за объект оценки выражен в денежной форме

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента

1. ***Эмитент произвел инвестиции в строительство нежилого здания, общей площадью по проекту 3 064 кв.м. расположенного по адресу: МО, г. Егорьевск, ул. Советская. Цена сделки: 48 102 тыс. рублей Планируемая дата ввода объекта в эксплуатацию – конец 2006 г.***
2. ***Эмитент приобрел в собственность нежилое 3-х этажное блочное производственное здание по адресу МО г. Серпухов, Борисовское шоссе д.17, общая площадь 5 697,10 кв. м. Цена сделки: 10 678 тыс.руб. Планируемая дата ввода объекта в эксплуатацию – 3-4 кв. 2006 г.***
3. ***Эмитент приобрел в собственность комплекс нежилых помещений - зданий административного и производственного назначения по адресу г. Тула Советский район ул. Сойфера д. 18. Цена сделки: 16 949 тыс. рублей. По указанному адресу будет построен новый торговый объект, который планируется ввести в эксплуатацию в 2007 г.***

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента

1.***Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №693 от 21.04.2005 в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 22 000 000,00 рублей (14,5%)***.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 1 582,5 кв.м по адресу МО, г.Троицк, Сиреневый б-р, 1.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***21.04.2005г.***
Срока действия обременения ***19.10.2006г.***
Иные условия ***отсутствуют.***

2.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №649 от 22.02.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 25 000 000,00 рублей (14,5%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 1 570 кв.м по адресу Калужская обл., г.Малоярославец, ул.Калужская, 31.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***22.02.05 года***
Срока действия обременения ***22.08.06 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

3.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №749 от 29.06.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 40 000 000,00 рублей (14,5%)*.
Объект основных средств: ***оборудование (балансовая стоимость 60 874 266,71 руб.)***
Характер обременения ***Договор залога оборудования по кредитному договору.***
Момент возникновения обременения ***29.06.2005 года***
Срока действия обременения ***27.12.2006 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

4.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №806/1 от 12.09.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 65 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***оборудование (балансовая стоимость 50 139 203,07 руб.), товар (балансовая стоимость 64 826 222,33 руб.)***

Характер обременения ***Договор залога оборудования по кредитному договору***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005 года***
Срока действия обременения ***19.01.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

5.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №807 от 12.09.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 25 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 1 350 кв.м по адресу МО, г.Дубна, ул..Ленинградская, д.4.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005 года***
Срока действия обременения ***07.02.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

6.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №808 от 12.09.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 16 500 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 492,4 кв.м по адресу г.Москва, Загорьевский пр-д, д.3, к.5.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005 года***
Срока действия обременения ***12.03.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

7.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №809 от 12.09.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 12 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения по адресу г.Москва, Загорьевский пр-д, д.5А.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005 года***
Срока действия обременения ***12.03.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

8.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №810 от 12.09.2005г. в Краснопресненском ОСБ. Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 2 1 500 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 1 085,2 кв.м по адресу: г.Москва, ул.Москворечье, д.12, стр.4.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005 года***
Срока действия обременения ***12.03.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

9.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №83-06-кл от 09.06.2006г. в ООО«Северный Морской Путь». Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 35 000 000,00 рублей (14,0%)*.
Объект основных средств: ***оборудование (балансовая стоимость-17 130 926,03 руб.), товар(балансовая стоимость – 52 483 790,5 руб.)***
Характер обременения ***Договор залога оборудования по кредитному договору***
Момент возникновения обременения ***09.06.06 года***

Срока действия обременения ***05.06.07 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

10.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №26/06-К от 27.03.2006г. в ООО «МБТС-банк». Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 140 000 000,00 рублей (13,8%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 5 646,7 кв.м по адресу г.Рязань, ул.Спортивная, д.14.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***27.03.2006 года***
Срока действия обременения ***20.03.2009 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

11.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №1 от 05.12.2005г. в «Возрождение». Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 30 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***оборудование (балансовая стоимость-36 965 217,33 руб.), товар(балансовая стоимость – 24 523 536,23 руб.)***
Характер обременения ***Договор залога оборудования по кредитному договору .***
Момент возникновения обременения ***05.12.2005 года***
Срока действия обременения ***04.12.2006 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

12.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №2 от 20.12.2005г.в «Возрождение». Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 45 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***Недвижимость – помещения общей площадью 1 057,8 кв.м по адресу МО г.Дзержинск, ул.Томилинская, д.7.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки.***
Момент возникновения обременения ***20.12.2005 года.***
Срока действия обременения ***19.10-19.12.08 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

13.*Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного договора №3 от 22.12.2005г .в «Возрождение». Получатель кредита ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 30 000 000,00 рублей (14,3%)*.
Объект основных средств: ***оборудование (балансовая стоимость-27510072,83 руб.), товар(балансовая стоимость – 37 792 477,14 руб.)***
Характер обременения ***Договор залога оборудования по кредитному договору .***
Момент возникновения обременения ***22.12.2005 года.***
Срока действия обременения ***21.12.2006 года.***
Иные условия ***отсутствуют.***

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005
Выручка, тыс.руб.	854 578	3 494 604	3 793 034	3 736 111
Валовая прибыль, тыс.руб.	27 738	114 828	236 564	406 312
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	(2 842)	(3 602)	3 601	22 668
Рентабельность собственного капитала, %	n.m.	n.m.	n.m.	63,3
Рентабельность активов, %	-1,0	-0,3	0,2	1,6
Коэффициент чистой прибыльности, %	-0,3	-0,1	0,1	0,6
Рентабельность продукции (продаж), %	0,3	0,6	1,5	2,3
Оборачиваемость капитала, раз	n.m	n.m	163,8	10,6
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	2 842	6 444	2 843	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	1,02	0,52	0,21	-

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.
Эмитент рекомендует сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей.
На протяжении рассматриваемого Эмитент продемонстрировал существенный рост выручки в первые годы существования и последующую стабилизацию данного показателя на уровне 3,5 – 3,8 млрд. руб. Показатель валовой прибыли демонстрировал стабильный рост и увеличился с 27,7 млн. руб. в 2002 г . до 406,3 млн. руб. в 2005 г, т.е. вырос в 14,7 раз.

По итогам деятельности 2002 и 2003 г. Эмитент получил убытки, однако в 2004 г. вышел на прибыльную работу и в 2005 продемонстрировал рост прибыли в 6,3 раза до уровня 22,7 млн. руб. Рентабельность собственного капитала по итогам 2002 – 2004 годов не может быть определена в связи с отрицательным значением собственного капитала. По итогам 2005 г. данный показатель имел высокое значение 114%, что обусловлено относительно небольшой величиной собственного капитала.
Рентабельность активов на протяжении рассматриваемого периода имела невысокие значения, но демонстрировала положительную динамику, составив по итогам 2005 г 1,6%.
Коэффициент чистой прибыльности демонстрировал похожую динамику, увеличившись с -0,3% в 2002 г., до 0,6% в 2005 г.
Рентабельность продаж на протяжении рассматриваемого периода принимала положительные значения и демонстрировала положительную динамику, увеличившись до 2,3% в 2005 г.
Показатель оборачиваемости капитала за 2002 и 2003 годы не может быть рассчитан в связи с отрицательным значением капитала в эти годы. В 2004 году данный показатель имел высокое значение 163,8 раз, что было обусловлено небольшой величиной суммы собственного капитала и долгосрочных обязательств. По итогам 2005 года оборачиваемость капитала составила 10,6.
В связи с убытками, полученными по итогам 2002 и 2003 гг. Эмитент в 2002- 2004 г. отражал в балансе непокрытый убыток, максимальное значение которого было в 2003 г. – 6 444 тыс.руб., при этом соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса постепенно снижалось с 1,02% в 2003 г до 0,21% в 2004 г. По итогам 2005 года непокрытого убытка Эмитент не имел.
Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.
По мнению Эмитента, основными причинами которые привели к существенному улучшению показателей прибыли, являются увеличение масштабов деятельности, как Эмитента, так и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, хорошее качество управления и продуманная политика развития.
Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.
Ни один из членов органов управления Эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

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

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

К факторам, оказывающим непосредственное влияние на размер выручки, относятся: (1) изменение розничных цен на реализуемые товары, (2) изменение количества проданных товаров, (3) изменение ассортимента продаваемой продукции.

В свою очередь на указанные факторы оказывают влияние:

(1) со стороны розничной цены

(a) закупочная цена

i. затраты на прямые материалы, использованные в производстве товаров

ii. уровень оплаты труда производственных рабочих

iii. ставка единого социального налога

iv. общий уровень цен на производственное оборудование (через амортизацию)

v. наценка производителя

vi. уровень таможенных пошлин на импортируемые товары

vii. затраты на транспортировку, страховку и хранение товаров

viii. наценка организации оптовой торговли

(б) наценка организации розничной торговли

(в) изменения в налоговом законодательстве (отмена НсП, повышение акцизов на алкоголь)

(2) со стороны количества реализованной продукции

(а) рост потребления продовольственных товаров в связи с ростом располагаемых доходов

(б) переориентация потребителей на торговлю организованных форматов

(в) увеличение доли рынка Эмитента

i. увеличение количества магазинов

ii. доля торговой площади в общей площади магазина

iii. эффективность продаж с кв. метра торговой площади за счет рекламы и повышения качества обслуживания

(3) со стороны изменения ассортимента продаваемой продукции

(а) переориентация покупателей на потребление более дорогих и более качественных продовольственных товаров

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

Наименование факторов	**Степень влияния указанных факторов на изменение размера выручки и прибыли от основной деятельности, %**			
	2002	**2003**	**2004**	**2005**
Влияние инфляции	12	12	11	10
Изменение курсов иностранных валют	4	3	4	5
Решения государственных органов	-	-	-	-
Повышение покупательной способности населения	20	20	25	25
Смещение предпочтений покупателей к организованным форматам торговли	20	20	15	10
Увеличение задействованных торговых площадей	20	20	20	25
Использование новых форматов торговли	10	10	10	10
Увеличение ассортимента товаров	10	10	10	10
Оптимизация бизнес-процессов	5	5	5	5
Итого:	100	100	100	100

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

Ни один из членов органов управления Эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Собственные оборотные средства, тыс.руб.	(7 332)	(31 760)	(59 925)	(126 717)
Индекс постоянного актива	n.m.	n.m.	n.m.	4,5
Коэффициент текущей ликвидности	1,0	1,0	1,0	1,2
Коэффициент быстрой ликвидности	0,1	0,5	0,4	0,6
Коэффициент автономии собственныхсредств	n.m.	n.m.	n.m	0,02

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению показателей ликвидности на 10 или более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

На протяжении рассматриваемого периода показатель собственных оборотных средств имел отрицательное значение и увеличивался по абсолютной величине высокими темпами. Такая динамика обусловлена более высокими темпами роста активов, в том числе внеоборотных, по сравнению с увеличением собственного капитала Эмитента, и негативным образом характеризует его ликвидность.

Индекс постоянного актива по итогам 2002 – 2004 годов не может быть рассчитан в связи с отрицательным значением собственного капитала Эмитента в эти периоды. По итогам 2005 г. значение данного показателя составило 4,5.

Коэффициент текущей ликвидности на протяжении рассматриваемого периода находился в диапазоне 1,0 - 1,2, что положительным образом характеризует ликвидность Эмитента.

Коэффициент быстрой ликвидности в течение 2003 – 2005 годов находился в приемлемом диапазоне 0,4 - 0,6, что положительным образом характеризует ликвидность Эмитента.

Коэффициент автономии собственных средств по итогам 2002, 2003 и 2004 г. не может быть рассчитан в связи отрицательным значением чистых активов Эмитента. По итогам 2005 г. данный показатель составил 0,02, что обусловлено относительно небольшим значение собственного капитала.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

Ни один из членов органов управления Эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005 *
а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента, тыс. руб.;	10	1 000	1 000	16 000
	Уставный капитал соответствует учредительным документам			
б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, тыс. руб.;	-	-	-	-
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.;	-	-	-	-
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость;	-	-	-	-
д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.;	(2 842)	(6 444)	(2 843)	19 825
е) общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.;	(2 832)	(5 444)	(1 843)	35 825

* Приведены показатели на конец 2005 г., без учета переоценки основных средств, которая отражена в отчетности на начало 2006 г..

Размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005
Запасы, тыс. руб.	222 529	413 814	668 179	567 945
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	23 169	140 478	74 460	73 189
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	24 614	605 012	257 262	302 302
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	15 232	239 938	275 614
Денежные средства, тыс. руб.	4 068	11 428	77 235	64 861
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	32 359	-	3
Всего оборотных активов, тыс. руб.	274 380	1 218 322	1 317 074	1 283 914

Структура оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента.

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005
Запасы, %	81,1	34,0	50,7	44,2

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	8,4	11,5	5,7	5,7
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, %	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, %	9,0	49,7	19,5	23,5
Краткосрочные финансовые вложения, %	-	1,3	18,2	21,5
Денежные средства, %	1,5	0,9	5,9	5,1
Прочие оборотные активы, %	-	2,7	-	-
Всего оборотных активов, %	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): ***На дату утверждения проспекта ценных бумаг источниками финансирования оборотных средств Эмитента являются займы, кредиты, кредиторская задолженность.***

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления
По мере возникновения потребностей в финансировании оборотных средств, Эмитент привлекает заемные средства, в том числе путем выпуска долговых ценных бумаг.
Основными факторами, которые могут повлечь изменение политики финансирование, являются:

- ***Изменение политики поставщиков в отношениях с торговыми сетями;***
- ***Изменение банками политики кредитования юридических лиц;***
- ***Существенное изменение конъюнктуры долгового рынка***

Эмитент считает, что вероятность появления и негативного изменения указанных факторов незначительна.

5.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.).

Финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг.
Резервы под обесценение ценных бумаг на начало и конец 2005 года не создавались.

Иные финансовые вложения на 31.12.2005 г.:

Вид вложения: ***заем***
Объект финансового вложения: ***заем, Договор займа №30 от 28.11.2005 года***
Полное фирменное наименование ***Общество с ограниченной ответственностью «Супермаркет НИК'С»***
Сокращенное фирменное наименование ***ООО «Супермаркет НИК'С»***
Место нахождения: ***115280, г. Москва, ул. Велозаводская, д.9, корп 1***

ИНН ***7723015812***
Размер вложения в денежном выражении: ***70 747 763,00 рублей***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***9,75%***
Срок выплаты: ***проценты выплачиваются ежеквартально***
Дата погашения займа ***30.10.2006 г.***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Соответствуют балансовой стоимости вложения.***

Вид вложения: ***заем***
Объект финансового вложения: ***заем Договор займа №1 от 03.10.2005 года.***
Полное фирменное наименование ***Общество с ограниченной ответственностью «Тетропод»***
Сокращенное фирменное наименование ***ООО «Тетропод»***
Место нахождения: ***117186, г. Москва, ул. Нагорная, д.27***
ИНН ***7727527201***
Размер вложения в денежном выражении; ***29 742 470,00 рублей***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***9,75%***
Срок выплаты: ***проценты выплачиваются ежеквартально***
Дата погашения займа ***30.09.2006***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Соответствуют балансовой стоимости вложения.***

Вид вложения***: заем,***
Объект финансового вложения: ***заем, Договор новации от 18.05.2005***
Полное фирменное наименование ***Общество с ограниченной ответственностью «У кота»***
Сокращенное фирменное наименование ***ООО «У кота»***
Место нахождения: ***109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
ИНН ***7721250200***
Размер вложения в денежном выражении; ***48 000 000,00 рублей***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***9,75%***
Срок выплаты: ***проценты выплачиваются ежеквартально***
Дата погашения займа ***19.05.2011***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Соответствуют балансовой стоимости вложения.***

Вид вложения***: заем***
Объект финансового вложения: ***заем Договор новации от 18.05.2005***
Полное фирменное наименование ***Общество с ограниченной ответственностью «У кота»***
Сокращенное фирменное наименование ***ООО «У кота»***
Место нахождения: ***109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
ИНН ***7721250200***
Размер вложения в денежном выражении; ***59 471 910,00 рублей***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***9,75%***
Срок выплаты: ***проценты выплачиваются ежеквартально***
Дата погашения займа ***19.08.2011***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Соответствуют балансовой стоимости вложения.***

Вид вложения***: заем***
Объект финансового вложения: ***заем Договор займа № 7/2004 от 13.05.2004 года***

Полное фирменное наименование ***Общество с ограниченной ответственностью «У кота»***
Сокращенное фирменное наименование ***ООО «У кота»***
Место нахождения: ***109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
ИНН ***7721250200***
Размер вложения в денежном выражении; ***3 479 171,58 рублей***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***9,75%***
Срок выплаты: ***проценты выплачиваются ежеквартально***
Дата погашения займа ***20.08.2011***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Соответствуют балансовой стоимости вложения.***

Информация об убытках, представленная в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента :
Вложения в эмиссионные ценные бумаги: ***0,00 руб.***
Вложения в неэмиссионные ценные бумаги: ***0,00 руб.***
Прочие финансовые вложения: ***величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложений.***

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с отзывом либо приостановлением лицензий банков и иных кредитных организаций, на депозитных или иных счетах в которых размещены средства эмитента, которых были, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами):
Эмитент не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, у которых отозваны либо приостановлены лицензии, принято решение о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.
Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.
Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.
Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.2001 г. № 56н.
Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н.
Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/00, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2000 г. № 5н.

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация составе нематериальных активов, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою

деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период.
Эмитент не имеет и с момента создания до даты утверждения настоящего проспекта не имел нематериальных активов.
Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.
Эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах в соответствии со стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации за соответствующие годы:

- ***Приказ Минфина №34н от 29.07.1998. Рег № в Минюсте №1598 от 27.08.1998***
- ***"Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"***
- ***Положение по учету «Учет нематериальных активов » ПБУ 14/2000.***

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

Политика эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.
Эмитент не ведет деятельность в области научно-технического развития, политика в области научно-технического развития отсутствует.
Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента в течение 2001-2005 гг не осуществлялись.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности.
Правовая охрана объектов интеллектуальной собственности отсутствует.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков.
Такие риски отсутствуют.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

За последние 5 лет в отрасли можно выделить следующие тенденции, оказывающие непосредственное влияние на условия и результаты деятельности Эмитента:

1) рост розничного товарооборота в номинальном выражении (по данным ФСГС)

Год	***2001***	***2002***	***2003***	***2004***	***2005***	***2006П***
Объем рынка ($ млрд.)	***105***	***120***	***148***	***194***	***243***	***296***

Средние темпы роста российского розничного рынка за последние 5 лет составляли 20-25%. По прогнозам МЭРТ, в ближайшие 1-2 года подобные темпы роста сохранятся, к 2010 году прогнозируется их замедление до 16-18%.

При этом доля торговли продовольственными товарами составляет до 46% розничного товарооборота.

Однако Россия пока отстает от развитых стран по таким показателям как (1) обеспеченность торговыми площадями на душу населения: Москва 50 кв. метров на человека; Прага 140 кв. м, Берлин 210 кв. м; Варшава 270 кв. м; Лондон 275 кв. м; Париж 400 кв. м; Стокгольм 410 кв. м, а также (2) торгового оборота на душу населения: Россия $1331 на человека; Чехия $1981; Польша $2337; Великобритания $7353; Япония $8483; Канада $10568; США $11908, что оставляет большие перспективы для развития объема рынка в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

2) рост доли организованных форматов торговли продуктами питания

Год	***2001***	***2002***	***2003***	***2004***	***2005***
Доля орг. формата (%)	***7%***	***11%***	***14%***	***18%***	***22-25%***

Доля организованных форматов торговли продуктами питания постоянно увеличивается и на 2005 год составляет, по разным источникам, от 22 до 25%.

3) укрупнение сетевых компаний и начало процессов консолидации отрасли

При этом Россия значительно отстает от развитых стран по показателям концентрации деятельности. Так доля крупнейших игроков сетевой розничной торговли продуктами питания (по данным на 2004 год) составляла 7%, тогда как аналогичный показатель в Польше 19%, Чехия 27%, Испания 48%, Германия 70%, Франция 88%.

4) экспансия торговых сетей в регионы

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.

Результаты деятельности Эмитента в сегменте розничной торговли продуктами питания оцениваются как хорошие.

На протяжении рассматриваемого периода:
(1) количество магазинов выросло до 38 объектов
(2) общая торговая площадь увеличилась до 19 854 кв. метров
(3) выручка от реализации продукции возросла с 854,6 млн.руб. в 2002 г. до 3 736,1 млн.руб.
(4) Эмитент осуществляет целенаправленную деятельность, направленную на увеличение доли рынка.
(5) Эмитент проводит политику диверсификации форматов с концентрацией на строительстве и оперативном управлении гипермаркетами.
(6) Эмитент осуществляет экспансию в регионы ЦФО (города Золотого кольца).

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

В целом результаты деятельности Эмитента соответствуют общим тенденциям развития в отрасли.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).
За прошедший период достигнуты положительные результаты деятельности. Основными причинами являются профессиональная работа менеджмента компании и благоприятные макроэкономические, отраслевые и региональные условия.

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.
Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента:

(1) постепенный рост благосостояния населения;
(2) постепенное увеличение доли цивилизованных форматов торговли;
(3) снижающиеся темпы инфляции;
(4) постепенное снижение налоговой нагрузки.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.
Прогнозируется продолжение действия указанных факторов в среднесрочном периоде.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.
Для эффективного использования данных факторов Эмитент планирует осуществлять следующие действия:
(1) продолжение расширения сети торговых магазинов;
(2) политики диверсификации рисков за счет географического расширения;
(3) постоянный поиск выгодных объектов для аренды/приобретения в собственность;
(4) развитие направления торгово-развлекательных центров в городах Золотого кольца.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.
Для снижения влияния негативных факторов Эмитент осуществляет следующие действия:

(1) увеличение числа торговых объектов в рамках удовлетворения потребностей в торговых площадях основного направления деятельности бизнеса – розничной торговли;
(2) географическую диверсификацию торговых объектов для минимизации региональных рисков;
(3) поддержание положительных отношений с подрядными организациями и государственными органами;
(4) акцент на развитие торгово-развлекательных центров с предоставлением части торговых площадей для внешних по отношению к группе компаний «САМОХВАЛ» клиентов.

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

Существенными событиями, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на перспективы деятельности Эмитента, являются:
1) снижение благосостояние населения и, как следствие, снижение покупательной способности населения;
2) потеря крупнейших поставщиков, резкое повышение закупочных цен;
3) расторжение арендных договоров без права продления;
4) снижение продажных цен в результате конкурентного давления;
5) резкое увеличение процентных ставок и соответственное увеличение стоимости фондирования;
6) резкое усиление конкуренции, массированный выход крупных западных торговых операторов на российский рынок;
7) резкое усиление налоговой нагрузки;
Вероятность наступления каждого из указанных факторов является незначительной.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.
Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Основными существующими и предполагаемыми конкурентами Эмитента являются ТД «ПЕРЕКРЁСТОК» и «РАМСТОР», развивающие аналогичные форматы магазинов в Подмосковье. Каждая из существующих крупных торговых сетей позиционирует себя

определенным образом и занимает свой сегмент рынка в соответствие с предлагаемым уровнем оказываемых услуг, цен и ассортиментом продукции. Предполагаемыми конкурентами будут являться все организации осуществляющие свою деятельность в том формате, в котором осуществляет свою деятельность Эмитент.

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

Конкурентными преимуществами розничной сети «САМОХВАЛ» являются:

- ***широкий ассортимент товаров, рассчитанный на широкие слои населения;***
- ***удобный график работы;***
- ***низкий уровень цен;***
- ***удобное территориальное расположение;***
- ***наличие собственного производства;***
- ***отлаженные связи с региональными и федеральными поставщиками;***
- ***безупречная кредитная история.***

Действуя в совокупности, данные факторы позволили розничной сети «САМОХВАЛ» прочно занять свою нишу на рынке Москвы и Подмосковья.

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

В настоящее время действуют благоприятные внешние факторы, действие которых будет поддерживать положительную динамику развития розничной сети «САМОХВАЛ» в среднесрочной перспективе.

Существенными факторами/событиями, которые могли бы значительно улучшить результаты деятельности, являются:

1) значительное повышение покупательной способности населения: вероятность незначительная, повышение покупательной способности населения в России в целом, и в Московском регионе, в частности - происходит умеренными темпами

2) значительное снижение темпов инфляции: вероятность незначительная, согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% в 2008 году

3) резкий переход потребителей на цивилизованные форматы торговли: вероятность незначительная, переход сдерживается большой долей семей с доходами ниже среднего уровня

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

VI. 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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления эмитента в соответствии с Уставом:
Общее собрание участников (единственный участник Общества)
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Компетенции каждого органа в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.
Компетенция общего собрания участников (п.14.8 Устава):
1. Компетенция общего собрания Участников Общества определяется Уставом Общества в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
2. Общее собрание Участников Общества принимает решение по всем вопросам деятельности Общества.
§ ***К компетенции общего собрания Участников Общества относятся:***
- ***определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;***
- ***изменение устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;***
- ***внесение изменений в Учредительный договор;***
- ***образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;***
- ***принятие решения о создании Ревизионной комиссии Общества, избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии Общества;***
- ***утверждение годовых отчётов и годовых бухгалтерских балансов;***
- ***принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;***
- ***утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);***
- ***принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;***
1) ***назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;***
2) ***принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;***
3) ***назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационного баланса;***
4) ***создание филиалов и представительств;***
5) ***продажа доли, принадлежащей Обществу, участникам Общества, если в результате меняется соотношение размеров их долей в уставном капитале, или продажа доли, принадлежащей Обществу, третьим лицам;***
6) ***увеличение уставного капитала за счет имущества Общества;***
7) ***увеличение уставного капитала за счет дополнительных вкладов его Участников;***
8) ***увеличение уставного капитала за счет дополнительного вклада одного Участника (нескольких: но не всех) или внесения вклада третьим лицом;***
9) ***наделение Участников дополнительными правами;***

10) ***прекращение или сокращение дополнительного права Участника Общества;***
11) ***прекращение или сокращение дополнительных прав Участников Общества ;***
12) ***возложение дополнительных обязанностей на Участника Общества;***
13) ***возложение дополнительных обязанностей на Участников Общества;***
14) ***освобождение Участника (Участников) от дополнительной обязанности;***
15) ***заключение Обществом сделок, определенных законодательством как крупные;***
16) ***снятие ограничений в отношении размера или соотношения долей Участников в уставном капитале;***
17) ***решение вопроса об уступке Участником своей доли (части доли) другому Участнику либо другим Участникам;***
18) ***согласие на залог доли Участника другому Участнику или третьим лицам (голос Участника, который намерен заложить свою долю, не учитывается);***
19) ***внесение Участниками вкладов в имущество Общества;***
20) ***возмещение Участнику - инициатору аудиторской проверки расходов на услуги аудитора за счет Общества;***
21) ***решение вопроса о выплате кредиторам действительной стоимости доли (части доли) Участника Общества, на имущество которого обращено взыскание, остальным Участникам Общества пропорционально их долям в Уставном капитале Общества;***
22) ***решение иных вопросов, предусмотренных ФЗ "Об Обществах с ограниченной ответственностью".***

Компетенции Генерального директора (п.15.1, 15.3, 15.4, 15.5 Устава):
1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором
2. Генеральный директор Общества организует выполнение решений общего собрания Участников Общества. В своей деятельности Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию Участников Общества.
3. Генеральный директор Общества:
- Без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- Выдает доверенность на право представительства от имени Общества, в том числе доверенность с правом передоверия;
- Издает приказы о назначении на должности работников, об их переводе и увольнении, принимает меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- Осуществляет иные полномочия, не отнесенные к исключительной компетенции общего собрания Участников Общества.
4. Генеральный директор Общества при осуществлении им прав и обязанностей должен действовать в интересах Общества добросовестно и разумно.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа. ***Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента, а также иной аналогичный документ отсутствует.***

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов.
Эмитент не имеет внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: ***www.samohval.ru***

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

Персональный состав органов управления:

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Фамилия, имя, отчество: ***Ерофеева Галина Геннадьевна***
Год рождения: ***1964 г.***
Сведения об образовании ***Высшее, Московский ГМИ***

Должности за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:

Период: ***01.2000 – 03.2002***
Организация: ***ЗАО ВиК Холдинг***
Должность: ***старший продавец***

Период: ***31.03.2003 г. – 01.08.2002 г.***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***администратор***

Период: ***01.08.2002 г. – 26.05.2006 г***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***управляющая магазинами***

Период: ***01.08.2002 г. – 26.05.2006 г***
Организация: ***ООО «У кота»***
Должность: ***Генеральный директор (по совместительству)***

Период: ***26.05.2006 г. - настоящее время***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***Генеральный директор***

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента***: не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: ***не имеет, т.к. Эмитент не является акционерным обществом;***
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***отсутствует, т.к. Эмитент не является акционерным обществом;***
Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочерних и/или зависимых обществ эмитента: ***отсутствует, т.к. Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: ***отсутствует, т.к. Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***не имеет***

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы, премий, комиссионных, льгот и/или компенсаций расходов, а также иных имущественных предоставлений, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Информация не приводится, так как наличие Совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом Эмитента не предусмотрено. Сведения по единоличному исполнительному органу не представляются.

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

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

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.
В соответствии с Уставом (раздел 15):

1. ***В обществе может быть создана Ревизионная комиссия Общества. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается общим собранием участников Общества сроком на один год, количественный состав определяется решением Общего собрания участников.***
2. ***Ревизионная комиссия (ревизор) Общества вправе назначить проверку деятельности Генерального директора по поручению общего собрания Участников Общества, по собственной инициативе, либо по требованию Участников Общества, обладающих не менее 10 % голосов от общего числа голосов Участников Общества. Результаты проведения проверок направляются общему собранию Участников Общества.***
3. ***Ревизионная комиссия (ревизор) вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.***
4. ***Ревизионная комиссия (ревизор) проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием участников Общества.***
5. ***В случае выявления злоупотребления или возникновения существенной угрозы интересам Общества, ревизионная комиссия (ревизор) вправе требовать созыва внеочередного заседания общего собрания Участников Общества.***

У Эмитента ревизионная комиссия не создана.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:
Служба внутреннего аудита отсутствует.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. ***Документ Эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации отсутствует.***

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

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью с указанием по каждому члену такого органа эмитента следующих сведений:
У Эмитента ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью не созданы.

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные

предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.
Сведения не приводятся, так как у Эмитента отсутствуют органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет.***

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Среднесписочная численность работников, чел.	224	730	1 211	1 223
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	21	23	23	24
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, в тыс руб.:	3 843	14 662	32 246	44 694
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	2 436	4 897	13 770	12 796
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	6 279	19 559	46 016	57 490

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенных изменений численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента.
Причиной для существенных изменений численности сотрудников (работников) Эмитента послужило увеличение количество магазинов и как следствие увеличение масштабов деятельности. Последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности Эмитента заключаются в увеличении выручки от розничной торговли продовольственными товарами и прибыли.

Сведения о сотрудниках эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники)
Такие работники отсутствуют.

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками (работниками) эмитента
Профсоюзный орган отсутствует.

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

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде).
Указанные обязательства отсутствуют.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***один участник***

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

Участники эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Фамилия, имя, отчество ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***772900965560***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента ***100%***
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.***

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:
Доля уставного капитала Эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности отсутствует;

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"). ***отсутствует***

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

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитента, в том числе установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента, отсутствуют.

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

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменений в составе участников Эмитента не было.

Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич.

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование органа управления, одобрившего сделку	**Отчётный период шт./тыс. руб.**			
	2002	**2003**	**2004**	**2005**
Общее собрание участников (Единственный участник)	2 / 2 389	6 / 16 092	10 / 350 130	13 / 78 211

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Инвестиционный Договор № 119/1 с ООО «У кота»

- дата совершения сделки ***08.01.2004 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Решение о заключении Договора №119/1 от 08.01.2004 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
- стороны сделки: ***Инвестор ООО «САМОХВАЛ», Заказчик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Эмитента и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***170 400 000,00 рублей, что составляет 13,7 % от балансовой стоимости активов на 31.12.2003 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу– :МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14 Договор №119/1 от 08.01.2004г.1 переоформлен в договор займа по Договору новации от 08.05.2005г.. на сумму 48 000 000,00 рублей.***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Сделка одобрена решением единственного участника № 5/2 от 08.01.2004 г.***

- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

Инвестиционный Договор № 149 с «ООО «У кота»

- дата совершения сделки ***20.11.2003 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Решение о заключении Договора №149 от 20.11.2003 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства***
- стороны сделки: ***Инвестор ООО «САМОХВАЛ», Заказчик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич Указанное лицо является единственным участником Эмитента и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***158 056 290,00 рублей, что составляет 16,0% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу–: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22 Договор №149 от 20.11.2003г. переоформлен в договор займа по Договору новации от 18.08.2005г.. на сумму 59 471 910,00 рублей.***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 4/2 от 20.11.2003 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет.

тыс.руб.

2002	**2003**	**2004**	**2005**
2 389	16 092	350 130	78 211

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием участников эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***указанные сделки не совершались***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Общая сумма дебиторской задолженности эмитента, тыс. руб.	24 614	605 012	257 262	302 302
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс.руб.	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Указанная информация приводится в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2005г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	115 230	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	187 072	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Итого, тыс.руб.	302 302	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Структура дебиторской задолженности на31.03.2006г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	88 909	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-

в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	179 528	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	11	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Итого, тыс.руб.	268 437	
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Информация о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью ПКФ «Березка»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО ПКФ «Березка»***
Место нахождения	***113 537 г.Москва Спупинский проезд д.1, стр.8***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2002 –183 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Эмитента	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Джут»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Джут»***
Место нахождения	***Московская область, г.Королев, ул.Фрунзе,д.17***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2003 –53 155 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Эмитента	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Инсбрук-М»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Инсбрук-М»***
Место нахождения	***г.Москва, ул.Троицкая,д.1***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2003 – 58 155 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Эмитента	

Полное фирменное наименование	***ООО «ДЕК-Холдинг»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «ДЕК-Холдинг»***
Место нахождения	***г.Москва, 26 Бакинских комиссаров,***

	д.4,корп.2
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2005 – 34 462 тыс.руб.*** ***на 31.03.2006 – 64 748 тыс.руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
является аффилированным лицом Эмитента	
доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации, доля принадлежащих обыкновенных акций	***Не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента. доля принадлежащих обыкновенных акций	***Не имеет***

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.
Годовая бухгалтерская отчетность Эмитент за 2003 приведена в Приложении № 2 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2003 год :
-бухгалтерский баланс на 31 декабря 2003 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитент за 2004 приведена в Приложении № 3 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2004 год :
-бухгалтерский баланс на 31 декабря 2004 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитент за 2005 приведена в Приложении № 4 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год :
-бухгалтерский баланс на 31 декабря 2005 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год
-аудиторское заключение

б) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 1-й квартал 2006 г. приведена в Приложении № 5 к настоящему проспекту ценных бумаг в следующем составе:

- ***Бухгалтерский баланс на 31 марта 2006 г.(форма № 1);***
- ***Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 марта 2006 г.(форма № 2);***

б) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал на русском языке.
Эмитент не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет. Основа составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента;
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность у Эмитента отсутствует.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется, поскольку у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, эмитент представляет такую отчетность за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, у Эмитента отсутствует.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Эмитентом не составляется, поскольку у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация об учетной политике эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента.
Учетная политика Эмитента, принятая на 2003, 2004, 2005 и 2006 годы приведена в Приложениях №№ 2-5 соответственно.

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

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.
Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг.,

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	**На 31.12.2005**	**На 31.03.2006**
Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб.	***42 256***	***151 546***
Величина начисленной амортизации, тыс. руб.	***758***	***4 950***

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого эмитентом, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг*:* ***114 474 065,68 рублей.***

Информация о значительных изменениях в составе имущества после проведения оценки,
С даты проведения оценки в составе имущества произошли следующие изменения:

1. Эмитент произвел инвестиции в строительство нежилого здания, общей площадью по проекту 3 064 кв.м. расположенного по адресу: МО, г. Егорьевск, ул. Советская. Цена сделки: 48 102 тыс. рублей Планируемая дата ввода объекта в эксплуатацию – конец 2006 г.

2. Эмитент приобрел в собственность нежилое 3-х этажное блочное производственное здание по адресу МО г. Серпухов, Борисовское шоссе д.17, общая площадь 5 697,10 кв. м. Цена сделки: 10 678 тыс.руб. Планируемая дата ввода объекта в эксплуатацию – 3-4 кв. 2006 г.

3. Эмитент приобрел в собственность комплекс нежилых помещений - зданий административного и производственного назначения по адресу г. Тула Советский район ул. Сойфера д. 18. Цена сделки: 16 949 тыс. рублей. По указанному адресу будет построен новый торговый объект, который планируется ввести в эксплуатацию в 2007 г.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости

активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
За исключением указанных выше, изменений в составе недвижимого имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.
В течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Эмитент не участвовал в судебных процессах, значимых для финансово-хозяйственной деятельности.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***
Серия***: 01***
Иные идентификационные признаки: ***процентные, неконвертируемые, без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций***
Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1 000 (одна тысяча) рублей***;
Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***
Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***;
Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***;
Депозитарий, который будет осуществлять централизованное хранение размещаемых ценных бумаг:
Полное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное наименование: ***НДЦ***
Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
ИНН: ***7706131216***
Телефон: ***(495) 956-2790, 956-2791***
Сведения о лицензии депозитария на осуществление депозитарной деятельности:
Номер лицензии: ***177-03431-000100***
Дата выдачи: ***04.12.2000***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***ФКЦБ России***

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска
Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ». Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.
Владелец Облигации имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный настоящим Решением о выпуске ценных бумаг (далее - «Решение о выпуске») и Проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).
Владелец Облигаций имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.
Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях и на условиях, установленных в п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.
Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством Российской Федерации выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.
В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом владельцы

и/или номинальные держатели Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) имеют право обратиться с требованием к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям, указанным в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 ж) Проспекта.
Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставления обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.
Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п.9.7. и п. 12. настоящего Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.
Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.
Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка***

Порядок размещения ценных бумаг:
Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения):
Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.
Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».
Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование Организатора торговли (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила Организатора торговли), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.
В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.
В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – «Участники торгов») подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.
Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- ***- цена покупки (100% от номинальной стоимости);***
- ***- количество Облигаций;***
- ***- величина процентной ставки по первому купону;***
- ***- прочие параметры в соответствии с Правилами Организатора торговли.***

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.
В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.
В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.
При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.
Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.
После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.
По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр поданных заявок и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру (далее – «Сводный реестр»). Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Организатора торговли.
Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.
Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов. Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций также раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с действующим законодательством в порядке, предусмотренном п. 11 настоящего Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.
После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в следующем порядке.
Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.
В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.
Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.
После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению

потенциальных покупателей, в случае неполного размещения на конкурсе могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:
Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.
Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.
Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.
Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).
Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.
Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:
Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации (Закрытое акционерное общество «Московская Межбанковская Валютная Биржа» - далее ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на лицевые счета (счета депо) их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организатором торговли является:
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ" (далее также ФБ ММВБ).***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Сведения о лицензиях:
Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;
Лицензирующий орган: ***ФСФР России.***

Орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение;
Единственный участник ООО «САМОХВАЛ», 19.07.2005 г., Решение единственного Участника ООО «САМОХВАЛ» № 7 от 19.07.2006 г.

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся: ***не установлена***

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

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

1. Купон: ***Процентная ставка по первому купону - С(1) - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.***

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	***Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(1)= С(1) * N * (Т(1) - Т(0))/ 365/ 100 %, где К(1) - сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию, руб.; N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С(1) - размер процентной ставки по первому купону, процентов годовых; Т(0) - дата начала первого купонного периода; Т(1) - дата окончания первого купонного периода.***

2. Купон: ***Процентная ставка по второму купону - С(2) устанавливается равной процентной ставке по первому купону.***

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(2)= С(2) * N * (Т(2) - Т(1))/ 365/ 100 %, где К(2) - сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(2) - размер процентной ставки по второму купону; Т(1) - дата начала второго купонного периода; Т(2) - дата окончания второго купонного периода.***

3. Купон: ***Процентная ставка по третьему купону - С(3) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.***

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:*** ***К(3)= С(3) * N * (Т(3) - Т(2))/ 365/ 100 %,*** ***где*** ***К(3) - сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию;*** ***N - номинальная стоимость одной Облигации;*** ***С(3) - размер процентной ставки по третьему купону;*** ***Т(2) - дата начала третьего купонного периода;*** ***Т(3) - дата окончания третьего купонного периода.***

4. Купон: ***Процентная ставка по четвертому купону - С(4) -- устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.***

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:*** ***К(4)= С(4) * N * (Т(4) - Т(3))/ 365/ 100 %,*** ***где*** ***К(4) - сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию;*** ***N - номинальная стоимость одной Облигации;*** ***С(4) - размер процентной ставки по четвертому купону;*** ***Т(3) - дата начала четвертого купонного периода;*** ***Т(4) - дата окончания четвертого купонного периода.***

5. Купон: ***Процентная ставка по пятому купону - С(5) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.***

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:*** ***К(5)= С(5) * N * (Т(5) - Т(4))/ 365/ 100 %,*** ***где*** ***К(5) - сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию;*** ***N - номинальная стоимость одной Облигации;*** ***С(5) - размер процентной ставки по пятому купону;*** ***Т(4) - дата начала пятого купонного периода;*** ***Т(5) - дата окончания пятого купонного периода.***

6. Купон: ***Процентная ставка по шестому купону - С(6) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.***

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K(6)= C(6) * N * (T(6) - T(5))/ 365/ 100 %, где K(6) - сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; C(6) - размер процентной ставки по шестому купону; T(5) - дата начала шестого купонного периода; T(6) - дата окончания шестого купонного периода.***

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

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Срок погашения облигаций;
Дата погашения облигаций:
1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (погашение);
Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.);

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок погашения облигаций
Погашение облигаций производится по номинальной стоимости.
Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту – «Платежный агент»).
Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.
Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).
Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев

Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.
В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец.
На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Облигаций.
Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:
а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при наличии);
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.
Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.
Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.
На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.
В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.
В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.
При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.
Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.
Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате доходов и номинальной стоимости Облигаций.
Погашение сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона;

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - С(1) - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	***Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Датой выплаты купонного дохода по первому купону Облигаций является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:
Выплата купонного дохода по Облигациям производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента.
Выплата дохода по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям.
Исполнение Эмитентом обязательств по выплате дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).
Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.
В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец.
На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода Облигаций.
Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:
а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при наличии);
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Облигациям или нет:
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до соответствующей даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.
В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.
Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.
Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.
На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям.
В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.
В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.
Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - С(2) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Датой выплаты купонного дохода по второму купону Облигаций является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций***			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - С(3) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Датой выплаты купонного дохода по третьему купону Облигаций является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций***			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - С(4) -- устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Датой выплаты купонного дохода по четвертому купону Облигаций является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций***			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - С(5) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й	***Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й***	***Датой выплаты купонного дохода по пятому купону Облигаций является***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций,***

(Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	***(Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - С(6) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Датой выплаты купонного дохода по шестому купону Облигаций является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.***	***Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.***
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций.
В качестве источников средств для исполнения обязательств по Облигациям выпуска Эмитент рассматривает доходы от своей основной деятельности. По мнению Эмитента, результаты его финансово-хозяйственной деятельности позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:
Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:

Эмитент обязан приобрести Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней третьего купонного периода, (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом"). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:
Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими деятельность ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ», с

использованием торговой и клиринговой систем ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ» соответственно.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.

1) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций" .

2) В течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен передать Агенту по адресу для получения корреспонденции 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д. 17, Boulevard Ring Office Building письменное заявление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Заявление"). Копии заявлений могут быть направлены по факсу: (495) 411-67-87. Заявление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

Заявление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим _____ (полное наименование Держателя Облигаций) заявляет о своем намерении продать ООО «САМОХВАЛ» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 ООО «САМОХВАЛ», государственный регистрационный номер выпуска _____, принадлежащие _____ (полное наименование владельца Облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

_____

Полное наименование Держателя:

_____

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

_____

Подпись, Печать Держателя»

Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

3) после передачи Заявления Держатель Облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Заявлении количества Облигаций в систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, адресованную Агенту, являющемуся участником торгов ЗАО «ФБ ММВБ», с указанием Цены Приобретения Облигаций (как определено ниже), и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.
Достаточным свидетельством выставления Держателем заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.

Дата Приобретения Облигаций определяется как второй рабочий день с даты начала четвертого купонного периода
Цена Приобретения Облигаций определяется как 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Облигаций;

4) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются через Организатора торговли в соответствии с Правилами торгов Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить через Агента сделки со всеми Держателями облигаций путем подачи встречных адресных заявок к заявкам Держателей Облигаций, от которых Эмитент (Агент) получил Заявления, поданным в соответствии с п.10.1. 2) настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и находящимся в системе торгов ФБ ММВБ к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Держателями облигаций в соответствии с п. 10.1. 2) Решения о выпуске и п.9.1.2. г) 2) настоящего Проспекта, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Держателями облигаций, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом ценных бумаг.
Обязательства Эмитента по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию их владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.
В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на его счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения их срока погашения (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).
Дата приобретения:
2-й рабочий день с даты начала четвертого купонного периода

Цена приобретения Облигаций:
1000 рублей за каждую Облигацию (100% от номинальной стоимости).
Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с настоящим пунктом, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети "Интернет" – (www.samohval.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***

- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Платежным агентом является:
Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное фирменное наименование: ***НДЦ***
Место нахождения: ***г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
Почтовый адрес: ***125009, Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
Телефон: ***(495) 956-27-90***
Факс: ***(495) 956-27-92***
Сайт в сети Internet: ***www.ndc.ru***
Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: ***177-03431-000100***
Дата выдачи: ***04.12.2000.***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Обязанности и функции платежного агента:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом и договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом. При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом и договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом..
2. Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: www.ndc.ru.
3. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.
Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.
Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- ***в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 5 дней;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) - не позднее 5 дней;***

При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (www.samohval.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам номинальную стоимость Облигаций при погашении Облигаций и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:
просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием исполнить обязательства по выплате номинальной стоимости Облигации и/или выплате предусмотренного ею дохода, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигации и/или выплату купонного дохода по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.
В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям (далее по тексту совокупно именуются – Поручители, в отдельности - Поручитель) в порядке, описанном в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 з) Проспекта.

Лицами, предоставившими обеспечение по данному выпуску Облигаций, являются:
Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг";
Общество с ограниченной ответственностью "У кота".

В случае невозможности получения владельцами облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителям.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.
Споры по вопросам, вытекающим из предоставленного обеспечения по Облигациям, решаются в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации в Арбитражном суде г. Москвы или, в случае споров с физическими лицами, в судах общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.
В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента появления факта публикует в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) и на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) сообщение о дефолте и/или техническом дефолте, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований (включая порядок обращения с требованием к Эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам Эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям, и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности).

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Лицами, предоставившими обеспечение (далее – ***Поручители,*** а каждый в отдельности - ***Поручитель*****), являются:**
1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ДЕК-Холдинг"***
Место нахождения: ***РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2***
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1027700487308, Свидетельство 77 №007238323 от 03.12.2002 г.***
Дата государственной регистрации: ***26 декабря 2000 г., зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата, свидетельство №002.025.513***

У Поручителя отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.
Сведения о ООО "ДЕК-Холдинг", предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X проспекта ценных бумаг, приведены в Приложении 6 к настоящему проспекту.

2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "У кота"***
Место нахождения: ***РФ, 109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, дом 26, корп.1***

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1037721007323***
Дата государственной регистрации: ***11 марта 2003 г.***

У Поручителя отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.
Сведения о ООО "У кота", предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X проспекта ценных бумаг, приведены в Приложении 11 к настоящему проспекту.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами "а" - "д" пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг:

а) стоимость чистых активов эмитента
Стоимость чистых активов ООО «САМОХВАЛ» на 31.03.2006: 113 026 тыс. рублей (Сто тринадцать миллионов двадцать шесть тысяч рублей)
Расчет стоимости чистых активов Эмитента осуществлялся в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.03.2006
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	243 260
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	220 920
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	-
7	Запасы	210	609 027
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	71 704
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	268 437
10	Денежные средства	260	56 736
11	Прочие оборотные активы	270	11
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		1 470 095
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	456 203
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	282 147
16	Кредиторская задолженность	620	618 719
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-

20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		1 357 069
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		113 026

1 За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
2 Включая величину отложенных налоговых активов.
3 За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
4 Включая величину отложенных налоговых обязательств.
5 В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

б) размер поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда размер такого поручительства больше стоимости чистых активов лица (лиц), предоставляющего поручительство по облигациям, - стоимости чистых активов такого лица (лиц)

1. стоимость чистых активов поручителя ООО «ДЕК-Холдинг» на 31.03.2006: 358 571 тыс. рублей (Триста пятьдесят восемь миллионов пятьсот семьдесят одна тысяча рублей)

Расчет стоимости чистых активов Эмитента осуществлялся в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.03.2006
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	125
2	Основные средства	120	501 899
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	-
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	197
7	Запасы	210	71 939
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	16 449
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	77 637
10	Денежные средства	260	311
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		668 556
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	125 000
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	102 772
16	Кредиторская задолженность	620	82 213
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-

18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		309 985
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		358 571

1 За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
2 Включая величину отложенных налоговых активов.
3 За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
4 Включая величину отложенных налоговых обязательств.
5 В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

2. стоимость чистых активов поручителя ООО «У кота» на 31.03.2006: 114 188 тыс. рублей (Сто четырнадцать миллионов сто восемьдесят восемь тысяч рублей)
Расчет стоимости чистых активов Эмитента осуществлялся в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.03.2006
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	399 765
3	Незавершенное строительство	130	9 425
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	-
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	-
7	Запасы	210	2 639
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	41 641
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	92 086
10	Денежные средства	260	2 728
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		548 283
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	327 176
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	3 232
16	Кредиторская задолженность	620	103 687
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-

19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		434 095
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		114 188

1 За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
2 Включая величину отложенных налоговых активов.
3 За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
4 Включая величину отложенных налоговых обязательств.
5 В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

б) сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: ***0 руб.***

в) стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: ***0 руб.***

г) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: ***0 руб.***

Суммарная величина чистых активов Эмитента и лиц, предоставивших поручительство по обязательствам Эмитента, составляет 585 785 тыс.руб. (Пятьсот восемьдесят пять миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч рублей), что меньше суммарной величины обязательств Эмитента по облигациям выпуска. Таким образом, приобретение облигаций настоящего выпуска относится к категории инвестиций с повышенным риском.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

1. ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***
2. ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***

Условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «19» июля 2006 г.

Принимая во внимание, что:

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» (далее – "Эмитент") намерено осуществить выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в общем количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна

тысяча) рублей каждая (далее - "Облигации"), и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения,

Настоящим

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг», в лице Генерального директора Гужбина Сергея Афанасьевича, действующего на основании Устава, и

Общество с ограниченной ответственностью «У кота», в лице Генерального директора Малышева Александра Юрьевича, действующего на основании Устава;

(далее – совместно именуемые "Поручители", а каждый в отдельности "Поручитель")

предлагают любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Поручителями о предоставлении Поручителями в соответствии с законодательством Российской Федерации, своими учредительными документами и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

1. Термины и определения.

1.1. "НДЦ" – Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", выполняющее функции уполномоченного депозитария, осуществляющего централизованное хранение сертификата Облигаций.

1.2. "Объем Неисполненных Обязательств" – объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.3. "Обязательства Эмитента" – обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.4. "Оферта" - настоящая ОФЕРТА.

1.5. "Сумма Обеспечения" – сумма в размере общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

1.6."Срок Исполнения Обязательств Эмитента" – любой из указанных в пункте 3.2. Оферты сроков.

1.7."Требование об Исполнении Обязательств" – требование владельца Облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пункта 3.4. Оферты.

1.8."Эмиссионные Документы" – Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат ценных бумаг.

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Оферта является публичной и выражает волю Поручителей заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

2.2. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.3. Условия Оферты подлежат включению в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

2.4. Акцепт оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителями договора поручительства, по которому Поручители несут солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом

обязательств перед приобретателем Облигаций, на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю (новому владельцу) переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

3. Обязательства Поручителей. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Поручители принимают на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента, ограничен Суммой Обеспечения. В случае недостаточности Суммы Обеспечения для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителям в порядке, установленном Офертой, Поручители распределяют Сумму обеспечения между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими вышеуказанным образом требованиям.

3.2. Поручители обязуются солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

- Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;

- В случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручители согласны отвечать по обязательствам Эмитента.

3.3. Поручители обязуются в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение неисполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Суммы Обеспечения в случае установления факта неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента и если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителям Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

В своих отношениях с владельцами Облигаций Поручители исходят из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Поручителям Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

3.4. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.4.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей либо всем Поручителям одновременно в письменной форме и подписано владельцем Облигаций или (в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств) номинальным держателем Облигаций, а, если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью;

3.4.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН, место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), реквизиты его банковского счета, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование;

3.4.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителям не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.4.4. К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета депо в НДЦ, или депозитариях, являющихся депонентами по отношению к НДЦ; В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении

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

3.5. Поручитель рассматривает Требования об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования об Исполнении Обязательств.

3.6. Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения (п. 3.5. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Требование.

В случае принятия решения Поручителем об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца или номинального держателя Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в п.3.4.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

3.7. В отношении Облигаций, в погашении которых отказано, Поручитель направляет информацию об отказе в удовлетворении Требования в НДЦ (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

3.8. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных

неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.

4. Срок действия поручительства

4.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителями в соответствии с пунктом 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Поручителей прекращается:

4.2.1. по истечении 90 дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента, если в течение этого срока владельцем Облигаций не будет предъявлено Требование об Исполнении Обязательств в порядке, предусмотренном настоящей Офертой;

4.2.2. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

4.2.3. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности

или иные неблагоприятные последствия для Поручителей, без согласия последних;

4.2.4. по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Поручителей и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручители и владельцы Облигаций несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы. (для владельцев Облигаций - физических лиц - в суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика).

5.4. Настоящая Оферта составлена в трех подлинных экземплярах, один из которых находится у Эмитента, и по одному у каждого Поручителя по месту их нахождения.

6.Адреса и банковские реквизиты

ООО «ДЕК-Холдинг».
Место нахождения: РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2
ИНН 7729400377
счет№ 40702810738170104477
в Краснопресненском отделении ОСБ № 1569 Сбербанка России г. Москвы
К/с 30101810400000000225
БИК 044525225

ООО «У кота».
Место нахождения: РФ, 109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, корп.1.
ИНН 7721250200
счет№ 40702810138170104640
в Краснопресненском отделении ОСБ № 1569 Сбербанка России г. Москвы
К/с 30101810400000000225

БИК 044525225

7. Подписи:

Генеральный директор ООО «ДЕК-Холдинг» _____Гужбин Сергей Афанасьевич

Генеральный директор ООО «У кота» _____ Малышев Александр Юрьевич

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;
С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения;
Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.
В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям поручители и Эмитент несут солидарную ответственность
В случае невозможности получения владельцами Облигаций, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или поручителям, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или поручителям;
Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):
Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или с момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;
T - дата размещения Облигаций;
T0 - дата начала размещения Облигаций.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

а) Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Заключение гражданско-правовых сделок с Облигациями до государственной регистрации их выпуска запрещается.
Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.
На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными торговыми системами.
На внебиржевом рынке облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

б) Ограничения, предусмотренные уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: отсутствуют.
В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается:
обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;
рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.
В соответствии с требованиями "Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", утвержденных Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. N 05-4/пз-н не может быть осуществлена государственная регистрация выпуска Облигаций:
- до полной оплаты уставного капитала акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью;
- если сумма их номинальных стоимостей (объем выпуска) в совокупности с суммой номинальных стоимостей всех непогашенных Облигаций Эмитента, являющегося акционерным обществом или обществом с ограниченной ответственностью, превышает размер его уставного капитала или величину обеспечения, предоставленного ему в целях выпуска Облигаций третьими лицами.

Любые иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами Эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг: отсутствуют.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Облигации ранее Эмитентом не выпускались.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Андеррайтер/Посредник при размещении:
Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Атон»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Атон»***
ИНН: ***7705283015***
Место нахождения: ***105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Покровка, д. 27, стр. 6***
Номер лицензии: ***177-02896-100000 (на осуществление брокерской деятельности)***
Дата выдачи: ***27.11.2000***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Номер лицензии: ***177-03006-010000 (на осуществление дилерской деятельности)***
Дата выдачи: ***27.11.2000***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:
Андеррайтер действует на основании Соглашения с Эмитентом об оказании услуг по размещению облигаций на рынках ценных бумаг. По условиям указанного соглашения функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***Начать размещение Облигаций в День начала размещения Облигаций при условии получения от Клиента документального подтверждения факта раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в СМИ, предусмотренных проспектом Облигаций.***
- ***Заключать сделки с Облигациями во исполнение Соглашения и совершать действия по исполнению обязательств, возникающих из сделок, заключенных Компанией во исполнение Соглашения, включая, но не ограничиваясь участием в расчетах с приобретателями по сделкам по размещению Облигаций, совершением всех необходимых действий для обеспечения регистрации уполномоченным депозитарием перехода права собственности на Облигации, отчужденные Компанией по таким сделкам, совершением иных действий по исполнению заключенных сделок.***
- ***Осуществлять учет денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций, в соответствии с действующим применимым законодательством.***
- ***Осуществлять перечисление денежных средств, поступивших в процессе размещения Облигаций, на банковский счет, указанный Клиентом, не позднее следующего рабочего дня после получения таких средств Компанией и получения Компанией соответствующего поручения Клиента.***

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: ***Соглашением между Андеррайтером и Эмитентом не предусмотрено обязательство Андеррайтера по приобретению не размещенных в срок Облигаций данного выпуска.***
Сведения о вознаграждении Андеррайтера: ***Вознаграждение Андеррайтера составит 0,5% от общей номинальной стоимости Облигаций без учета суммы НДС.***

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются посредством открытой подписки, круг потенциальных приобретателей Облигаций неограничен.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.

Организатором торговли является:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ", (далее также ФБ ММВБ).***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Сведения о лицензиях:
Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;
Лицензирующий орган: ***ФСФР России.***

Эмитент предполагает обратиться к ФБ ММВБ для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:
Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.
На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными торговыми системами.
На внебиржевом рынке облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:
Общая сумма расходов составит не более 1,2% от объема выпуска облигаций ООО «САМОХВАЛ» по номинальной стоимости или не более 18 000 000 (восемнадцати миллионов) рублей (включая НДС, там, где он применим).
К расходам, связанным с эмиссией облигаций Эмитента относятся:
- вознаграждение организатора и андеррайтера/посредника при размещении выпуска облигаций – ООО «Атон»;
- оплата государственной пошлины;
- расходы на обязательные публикации;
- расходы на рекламную кампанию и презентацию;

- вознаграждение платежного агента;
- оплата услуг Организатора торговли, клиринговой организации, НДЦ;
- прочие расходы.

Сумма уплаченного налога и/или сбора, взимаемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг.

Государственная пошлина за рассмотрение заявления о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг – 1 000 руб., что составляет 0,00007% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг - 100 000 руб., что составляет 0,00667% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за рассмотрение заявления о регистрации отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг – 1 000 руб., что составляет 0,00007% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за регистрацию отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг – 10 000 руб., что составляет 0,000667% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Возврат средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций в случае признания выпуска Облигаций недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, осуществляется в соответствии с Положением о порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 08.09.98 №36.
Процедура изъятия ценных бумаг из обращения и возврата владельцам ценных бумаг средств инвестирования состоит из следующих этапов:
- создание Эмитентом комиссии по организации изъятия ценных бумаг из обращения и возврата владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее – Комиссия);
- определение общего количества ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены владельцам ценных бумаг;
- определение количества ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения у каждого владельца ценных бумаг, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены каждому владельцу ценных бумаг;
- раскрытие информации о порядке изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования владельцам ценных бумаг;
- изъятие ценных бумаг из обращения, в том числе сбор сертификатов ценных бумаг в случае документарной формы ценных бумаг;
- возврат средств инвестирования владельцам ценных бумаг.
Комиссия в срок, не позднее 2 (Двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:
- полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;
- наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;

- наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;
- полное фирменное наименование депозитария, его адрес для получения почтовых отправлений;
- вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;
- дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- место жительства (адрес для получения почтовых отправлений) владельца ценных бумаг;
- категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);
- количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;
- размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;
- порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;
- указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;
- указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение, сертификата облигаций;
- адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.
К Уведомлению прилагается бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.
Комиссия также обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, а также в "Приложении к Вестнику ФСФР России".
Полученный бланк заявления о возврате средств инвестирования заполняется владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг и направляется Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем ценных бумаг Уведомления. Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца ценных бумаг должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.
Владелец ценных бумаг в случае несогласия с размером возвращаемых средств инвестирования, которые указаны в Уведомлении, в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем ценных бумаг Уведомления, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца ценных бумаг, а также документы, подтверждающие его доводы.
Владелец ценных бумаг вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств инвестирования с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования.
Возврат средств инвестирования осуществляется путем перечисления на счет владельца ценных бумаг или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца ценных бумаг.
Изъятие ценных бумаг из обращения (включая возврат сертификата облигаций) должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Срок возврата средств инвестирования не может превышать 1 месяца после истечения срока, предусмотренного для изъятия ценных бумаг из обращения.

Сроки возврата средств:
Возврат осуществляется не позднее 1 месяца по истечении 4 (Четырех) месяцев с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа о признании

выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, или с иной установленной законодательством даты в иных случаях возникновения у Эмитента обязанности осуществить возврат полученных в процессе эмиссии денежных средств.
Сведения о кредитных организациях (платежных агентах), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты:
Полное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное наименование: ***НДЦ***
Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
Телефон***: (495) 956-27-90***
Факс: ***(495) 956-27-92***
Сайт в сети Internet: ***www.ndc.ru***

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:
В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданским кодексом Российской Федерации.
Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг:
Отсутствует.

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей;***
Размер долей его участников общества.
Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич

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

Информация об изменениях размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода, тыс. руб.	10,0	10,0	1 000,0	1 000,0
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента	-	Единственный участник ООО «САМОХВАЛ»	-	Единственный участник ООО «САМОХВАЛ»
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	-	Решение №4 учредителя ООО «САМОХВАЛ» от 18.02.2003 г.	-	Решение №26/1 учредителя ООО «САМОХВАЛ» от 04.04.2005 г
Размер уставного капитала эмитента после каждого изменения, тыс.руб.	10,0	1 000,0	1 000,0	16 000,0

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

Информация по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
В соответствии с Уставом Эмитента Общество может создавать резервный и иные фонды в порядке и размерах, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Формирование и использование резервного фонда и иных фондов, формирующихся за счет отчислений из чистой прибыли Эмитента в течение 5 последних завершенных финансовых лет не производилось.

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

Наименование высшего органа управления эмитента: ***общее собрание Участников;***
Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
п.14.4. Устава:
Очередное общее собрание Участников Общества созывается посредством направления в адрес Участников Общества заказного письма с уведомлением о получении или вручается ему лично под расписку, а в экстренных случаях посредством направления телекса или телеграммы. В сообщении указывается дата, место проведения и повестка заседания общего собрания Участников Общества. Сообщение должно быть направлено Участнику Общества не менее чем за тридцать дней до даты проведения общего собрания. В экстренных случаях по взаимному соглашению Участников Общества допускается уведомление о проведении общего собрания Участников Общества без соблюдения указанного срока.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:
п.14.6 Устава
Внеочередное общее собрание Участников Общества созывается исполнительным органом Общества в случаях требования:
- Исполнительного органа;
- Ревизионной комиссии;
- Аудитора Общества;
- Участников Общества, в совокупности обладающих не менее 10 (десяти) процентов от общего числа голосов Участников Общества.
Внеочередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества. (ст.35 Закона об ООО)
Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного собрания рассмотреть данное требование и в случае его правомочности принять решение о проведении внеочередного общего собрания Участников Общества. В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания Участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении. (п.14.7 Устава)
В случае, если в течение установленного Законом об ООО срока исполнительным органом общества не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения
Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента;
1. ***Очередное общее собрание Участников (п.14.3.Устава):***

Очередное общее собрание Участников Общества проводится ежегодно, но не ранее чем через два месяца и не позднее, чем четыре месяца после окончания финансового года и созывается исполнительным органом Общества.
На очередном годовом общем собрании Участников Общества утверждаются годовые результаты деятельности Общества.

Срок проведения общего собрания, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества устанавливается в апреле.

2. Внеочередное общее собрание Участников п.14.7.Устава:

Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания Участников Общества рассмотреть данное требование и в случае его правомочности принять решение о проведении внеочередного общего собрания Участников Общества. В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания Участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

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

Исполнительный орган общества;

Лица, требующие проведения внеочередного общего собрания: совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионная комиссия (ревизор) общества, аудитор, а также участники общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества;

Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

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

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

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

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческие организации, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Такие коммерческие организации отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

1. Привлечение кредита ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» по договору кредитной линии КЛ-02/1134 70 000 000,00 руб..

дата совершения сделки	***26.07.2002 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение Кредитного договора (кредитной линии) №КЛ-02/1134 от 26.07.2002 года между ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 70 000 000,00 рублей, что составляет 102,3% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 год.*** ***(Валюта баланса 68 422 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***26.01.2003 года*** ***Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 3/1 от 26.07.2002 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 70 000 000,00 рублей.*** ***Лимит кредитования 11 000 000,00 рублей.***

2. Привлечение кредита ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» по договору КС-02/1584 17 000 000,00 руб..

дата совершения сделки	***10.10.2002 год***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение Договора о кредитовании счета №КС-02/1584 от 10.10.2002 года между ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или	***Не требуется***

нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Лимит кредитования 17 000 000,00 рублей, что составляет 13,5% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 год. (Валюта баланса 125 971 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***10.10.2003 год. Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 3/7 от 10.10.2002 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Лимит кредитования 17 000 000,00 рублей.***

3. Открытие кредитной линии ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» по договору кредитной линии КЛ-02/1522 50 000 000,00 руб.

дата совершения сделки	***11.10.2002 год***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение Кредитного договора (кредитной линии) №КЛ-02/1522 от 11.10.2002 года между ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 50 000 000,00 рублей, что составляет 39,7% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 год. (Валюта баланса 125 971 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***26.01.2003 года. Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к	***Сделка является крупной, сделка одобрена***

крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***решением единственного участника № 3/8 от 11.10.2002 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 50 000 000,00 рублей.*** ***Лимит кредитования 11 000 000,00 рублей.***

4. .Договор поручительства № ПЮ – 03/315/2 по кредитному дог №КЛ-03/315 от 11.02.2003

дата совершения сделки	***11.02.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» Договора поручительства №ПЮ-03/315/2 от 11.02.2003 года в обеспечение обязательств ООО «ДЕК-Холдинг»» вытекающих из Кредитного Договора (Кредитной линии) № КЛ-03/315 от 11.02.2003 года между ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» и ООО «ДЕК-Холдинг»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 12 000 000,00 USD (381 600 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 11.02.2003), что составляет 136,8% от балансовой стоимости активов на 31.12.2002 год.*** ***(Валюта баланса 278 880 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***11.02.2006 год.*** ***Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 3/9 от 11.02.2003 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 12 000 000,00 USD. (381 600 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 11.02.2003),*** ***Лимит кредитования 2 250 000,00 USD (71 550 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 11.02.2003),***

5. Открытие кредитной линии ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита» по договор № КЛ – 03/1341 от 03.06.2003г

дата совершения сделки	***03.06.2003 год.***
предмет и иные существенные условия	***Заключить Договор № КЛ-03/1341 от***

сделки	***03.06.2003 года. между Банком «Первое Общество Взаимного Кредита» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ» . Размер кредитной линии 15 000 000,00 USD. Лимит кредитования 1 500 000,00 USD.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 15 000 000,00 USD (459 000 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 03.06.2003), что составляет 134,9% от балансовой стоимости активов на 31.03.2003 год.*** ***(Валюта баланса 340 250 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***03.06.2006 год.*** ***Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 4/3 от 03.06.2003 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 15 000 000,00 USD. (459 000 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 03.06.2003),*** ***Лимит кредитования 1 500 000,00 USD (45 900 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 03.06.2003),***

6. Поручительство в обеспечение обязательств ООО «У кота» по кредиту в Сбербанке России ОАО

дата совершения сделки	***29.07.2005 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России Договора поручительства № 4184/п-1 от 29.07.2005 года в обеспечение обязательств ООО «У кота» вытекающих из Договора об открытии невозобнавляемой кредитной линии от 29.07.2005 года между Сбербанком России и ООО «У кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего	***122 000 000 руб., что составляет 10,4% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 г.***

завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***(Валюта баланса 1 177 916 000,00 рублей)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения кредита – 29.06.2010;***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 34/1 от 12.07.2005;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

7. Поручительство в обеспечение обязательств ООО «У кота» по кредиту в Сбербанке России ОАО

дата совершения сделки	***14.11.2005 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России Договора поручительства № 4194/п-1 от 14.11.2005 года в обеспечение обязательств ООО «У кота» вытекающих из Договора об открытии невозобнавляемой кредитной линии от 14.11.2005 года между Сбербанком России и ООО «У кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***138 800 000 руб., что составляет 13,3% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 г.*** ***(Валюта баланса 1 040 285 000,00 рублей)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения кредита – 31.03.2011;***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 42 от 18.10.2005;***
иные сведения о совершенной сделке,	***отсутствуют***

указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	

8. Привлечение кредита КБ «Северный Морской Путь» по дог КЛ -150/05 от 16.11.2005

дата совершения сделки	***16.11.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение Договора кредитной линии № КЛ-150/05 от 16.11.2005 года в размере 171 840 000,00 рублей между КБ «Северный Морской Путь» и ООО «САМОХВАЛ».***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***171 840 000,00 руб.. что составляет 16,5% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005г.*** ***(Валюта баланса 1 040 285 000,00 рублей.)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 01.04.2006 год*** ***Обязательства исполнены в полном объеме***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №43 от 16.11.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	***Кредитная линия на сумму 171 840 000,00 руб.***

9. Инвестиционный Договор № 119/1 с «ООО САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***08.01.2004 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Решение о заключении Договора №119/1 от 8 января 2004 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов	***170 400 000,00 руб., что составляет 13,7 % от балансовой стоимости активов на 31.12.2003***

поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***года.(валюта баланса 1 244 638 000,00)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу–:МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует Договор №119/1 от 08.01.2004г.1 переоформлен в договор займа по Договору новации от 08.05.2005г.. на сумму 48 000 000,00 рублей.***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 5/2 от 08.01.2004 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

10. Инвестиционный Договор № 149 с «ООО САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***20.11.2003 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Решение о заключении Договора №149 от 20 ноября 2003 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***158 056 290,00 руб., что составляет 16,0 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 года.(валюта баланса 989 036 000,00)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору***

	Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу–: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22..
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует Договор №149 от 20.11.2003г. переоформлен в договор займа по Договору новации на сумму 59 471 910,00 рублей.***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 4/2 от 20.11.2003 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги присвоенные эмитенту и/или ценным бумагам эмитента (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год:
Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитный рейтинг (рейтинги) не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом

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

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

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

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

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

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг. Выпуски ценных бумаг, обязательства Эмитента по которым не исполнены отсутствуют

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

Эмитент не размещал облигации с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент не размещал облигации с обеспечением.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

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

Эмитент не является акционерным обществом и эмитентом именных ценных бумаг.

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг:
Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам эмитента:

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.
Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.
При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

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

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученных от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными суммами расходов на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенных налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.
К указанным расходам относятся:

- ***суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;***
- ***оплата услуг, оказываемых депозитарием;***
- ***комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;***
- ***биржевой сбор (комиссия);***

- ***оплата услуг регистратора;***
- ***другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные в оплату услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.***

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

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

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

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

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

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

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на

дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.
Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.
Под выплатой денежных средств понимаются: выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.
При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.
К доходам относятся:

- ***выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);***
- ***внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.***

Налоговая база.
Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

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

определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

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

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

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

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

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

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

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

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

Эмитент не является акционерным обществом.
Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами отсутствуют.
Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг отсутствует.

Приложение 1
Образец сертификата облигаций

ОБРАЗЕЦ

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

Место нахождения: РФ, 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп. 1

Почтовый адрес: 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп. 1

СЕРТИФИКАТ

документарных процентных неконвертируемых облигаций серии 01 на предъявителя с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
_____ от "__"_____ 2006 года

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» (далее – Эмитент) обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.
Настоящий сертификат удостоверяет права на ***1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч)*** облигаций номинальной стоимостью ***1 000 (одна тысяча)*** рублей каждая общей номинальной стоимостью ***1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов)*** рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер № _____ от _____ 2006 года, составляет ***1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч)*** облигаций номинальной стоимостью ***1 000 (одна тысяча)*** рублей каждая и общей номинальной стоимостью ***1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов)*** рублей.

Настоящий сертификат передается на хранение в ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"*** (далее – "Депозитарий"), осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.
Местонахождение Депозитария: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» _____ Г.Г. Ерофеева
м.п.
__ _____ 200_ года

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством:
Лица, предоставившие обеспечение по облигациям:
Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг" _____ С.А. Гужбин
__ _____ 2006 г. м.п.

Общество с ограниченной ответственностью "У кота"
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "У кота" _____ А.Ю. Малышев
__ _____ 2006 г. м.п.

Права владельцев Облигаций:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» (далее – «Эмитент»). Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Владелец Облигации имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный настоящим Решением о выпуске ценных бумаг (далее - «Решение о выпуске») и Проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).

Владелец Облигаций имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях и на условиях, установленных в п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством Российской Федерации выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом владельцы и/или номинальные держатели Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) имеют право обратиться с требованием к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям, указанным в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 ж) Проспекта.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставления обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п.9.7. и п. 12. настоящего Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям (далее - Поручитель)

Лицами, предоставившими обеспечение (далее – ***Поручители,*** а каждый в отдельности - ***Поручитель*****), являются:**

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ДЕК-Холдинг"***

Место нахождения: ***РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2***

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1027700487308, Свидетельство 77 №007238323 от 03.12.2002 г.***

Дата государственной регистрации: 26 декабря 2000 г., зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата, свидетельство №002.025.513

2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "У кота"***

Место нахождения: ***РФ, 109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, дом 26, корп.1***

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1037721007323***

Дата государственной регистрации: 11 марта 2003 г.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

1. ***Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***

2. ***Общество с ограниченной ответственностью "У кота"***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.***

Условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «19» июля 2006 г.

Принимая во внимание, что:

Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» (далее – "Эмитент") намерено осуществить выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в общем количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (далее - "Облигации"), и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения,

Настоящим

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг», в лице Генерального директора Гужбина Сергея Афанасьевича, действующего на основании Устава, и

Общество с ограниченной ответственностью «У кота», в лице Генерального директора Малышева Александра Юрьевича, действующего на основании Устава;

(далее – совместно именуемые "Поручители", а каждый в отдельности "Поручитель")

предлагают любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Поручителями о предоставлении Поручителями в соответствии с законодательством Российской Федерации, своими учредительными документами и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

1. Термины и определения.

1.1. "НДЦ" – Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", выполняющее функции уполномоченного депозитария, осуществляющего централизованное хранение сертификата Облигаций.

1.2. "Объем Неисполненных Обязательств" – объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.3. "Обязательства Эмитента" – обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.4. "Оферта" - настоящая ОФЕРТА.

1.5. "Сумма Обеспечения" – сумма в размере общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

1.6."Срок Исполнения Обязательств Эмитента" – любой из указанных в пункте 3.2. Оферты сроков.

1.7."Требование об Исполнении Обязательств" – требование владельца Облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пункта 3.4. Оферты.

1.8.“Эмиссионные Документы” – Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат ценных бумаг.

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Оферта является публичной и выражает волю Поручителей заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

2.2. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.3. Условия Оферты подлежат включению в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

2.4. Акцепт оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителями договора поручительства, по которому Поручители несут солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций, на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю (новому владельцу) переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

3. Обязательства Поручителей. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Поручители принимают на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента, ограничен Суммой Обеспечения. В случае недостаточности Суммы Обеспечения для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителям в порядке, установленном Офертой, Поручители распределяют Сумму обеспечения между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими вышеуказанным образом требованиям.

3.2. Поручители обязуются солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

- Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;

- В случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае признания выпуска

Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручители согласны отвечать по обязательствам Эмитента.

3.3. Поручители обязуются в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение неисполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Суммы Обеспечения в случае установления факта неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента и если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителям Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

В своих отношениях с владельцами Облигаций Поручители исходят из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Поручителям Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

3.4. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.4.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей либо всем Поручителям одновременно в письменной форме и подписано владельцем Облигаций или (в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств) номинальным держателем Облигаций, а, если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью;

3.4.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН, место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), реквизиты его банковского счета, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование;

3.4.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителям не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.4.4. К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета депо в НДЦ, или депозитариях, являющихся депонентами по отношению к НДЦ; В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении

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

3.5. Поручитель рассматривает Требования об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования об Исполнении Обязательств.

3.6. Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения (п. 3.5. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Требование.

В случае принятия решения Поручителем об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца или номинального держателя Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в п.3.4.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению

Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

3.7. В отношении Облигаций, в погашении которых отказано, Поручитель направляет информацию об отказе в удовлетворении Требования в НДЦ (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

3.8. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.

4. Срок действия поручительства

4.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителями в соответствии с пунктом 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Поручителей прекращается:

4.2.1. по истечении 90 дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента, если в течение этого срока владельцем Облигаций не будет предъявлено Требование об Исполнении Обязательств в порядке, предусмотренном настоящей Офертой;

4.2.2. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

4.2.3. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителей, без согласия последних;

4.2.4. по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Поручителей и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручители и владельцы Облигаций несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы. (для владельцев Облигаций - физических лиц - в суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика).

5.4. Настоящая Оферта составлена в трех подлинных экземплярах, один из которых находится у Эмитента, и по одному у каждого Поручителя по месту их нахождения.

6.Адреса и банковские реквизиты

ООО «ДЕК-Холдинг».
Место нахождения: РФ, 117526, г. Москва, ул. ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2
ИНН 7729400377
счет№ 40702810738170104477
в Краснопресненском отделении ОСБ № 1569 Сбербанка России г. Москвы
К/с 30101810400000000225
БИК 044525225

ООО «У кота».
Место нахождения: РФ, 109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, корп.1.

ИНН 7721250200
счет№ 40702810138170104640
в Краснопресненском отделении ОСБ № 1569 Сбербанка России г. Москвы
К/с 30101810400000000225
БИК 044525225

7. Подписи:

Генеральный директор ООО «ДЕК-Холдинг» _____Гужбин Сергей Афанасьевич

Генеральный директор ООО «У кота» _____ Малышев Александр Юрьевич

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;
С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения;
Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.
В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность
В случае невозможности получения владельцами Облигаций, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных эмитенту и/или поручителям, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к эмитенту и/или поручителям;
Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):
Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или с момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

Срок размещения ценных бумаг:
Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:
Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

Срок погашения облигаций выпуска:
Дата погашения облигаций:
1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:
Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Иные условия и порядок погашения облигаций:
Погашение облигаций производится по номинальной стоимости.
Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту – «Платежный агент»).
Погашение облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.
Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.
Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).
Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня

до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.
В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец.
На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Облигаций.
Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:
а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при наличии);
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.
Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.
В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В

том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

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

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате доходов и номинальной стоимости Облигаций.

Погашение сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

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

1. Купон: ***Процентная ставка по первому купону - С(1) - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.***

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	***Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(1)= С(1) * N * (Т(1) - Т(0))/ 365/ 100 %, где К(1) - сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию, руб.; N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С(1) - размер процентной ставки по первому купону, процентов годовых; Т(0) - дата начала первого купонного периода; Т(1) - дата окончания первого купонного периода.***

2. Купон: ***Процентная ставка по второму купону - С(2) устанавливается равной процентной ставке по первому купону.***

Датой начала	***Датой окончания***	***Сумма выплат по второму купону в расчете на***

купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	***купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***одну Облигацию определяется по формуле: К(2)= С(2) * N * (Т(2) - Т(1))/ 365/ 100 %, где К(2) - сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(2) - размер процентной ставки по второму купону; Т(1) - дата начала второго купонного периода; Т(2) - дата окончания второго купонного периода.***

3. Купон: ***Процентная ставка по третьему купону - С(3) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.***

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(3)= С(3) * N * (Т(3) - Т(2))/ 365/ 100 %, где К(3) - сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(3) - размер процентной ставки по третьему купону; Т(2) - дата начала третьего купонного периода; Т(3) - дата окончания третьего купонного периода.***

4. Купон: ***Процентная ставка по четвертому купону - С(4) -- устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.***

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(4)= С(4) * N * (Т(4) - Т(3))/ 365/ 100 %, где К(4) - сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(4) - размер процентной ставки по четвертому купону; Т(3) - дата начала четвертого купонного периода; Т(4) - дата окончания четвертого купонного периода.***

5. Купон: ***Процентная ставка по пятому купону - С(5) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.***

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	***Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.***	***Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(5)= С(5) * N * (Т(5) - Т(4))/ 365/ 100 %, где К(5) - сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(5) - размер процентной ставки по пятому купону; Т(4) - дата начала пятого купонного периода; Т(5) - дата окончания пятого купонного периода.***

6. Купон: ***Процентная ставка по шестому купону - С(6) - устанавливается равной процентной ставке по четвертому купону.***

Датой начала купонного периода шестого купона	***Датой окончания купонного периода шестого купона***	***Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К(6)= С(6) * N * (Т(6) - Т(5))/ 365/ 100 %,***

является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	***является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.***	***где*** ***K(6) - сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию;*** ***N - номинальная стоимость одной Облигации;*** ***C(6) - размер процентной ставки по шестому купону;*** ***T(5) - дата начала шестого купонного периода;*** ***T(6) - дата окончания шестого купонного периода.***

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента.
Выплата дохода по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям.
Исполнение Эмитентом обязательств по выплате дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.
В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец.
На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода Облигаций.
Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:
а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при наличии);
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Облигациям или нет:
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до соответствующей даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.
В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.
Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.
На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям.
В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

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

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

Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам номинальную стоимость Облигаций при погашении Облигаций и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием исполнить обязательства по выплате номинальной стоимости Облигации и/или выплате предусмотренного ею дохода, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигации и/или выплату купонного дохода по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.
В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям (далее по тексту совокупно именуются – Поручители, в отдельности - Поручитель) в порядке, описанном в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 з) Проспекта.
Лицами, предоставившими обеспечение по данному выпуску Облигаций, являются:
Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг";
Общество с ограниченной ответственностью "У кота";

В случае невозможности получения владельцами облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителям.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам,

возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.
Споры по вопросам, вытекающим из предоставленного обеспечения по Облигациям, решаются в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации в Арбитражном суде г. Москвы или, в случае споров с физическими лицами, в судах общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.
В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента появления факта публикует в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) и на странице в сети "Интернет" (www.samohval.ru) сообщение о дефолте и/или техническом дефолте, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований (включая порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности)).

Сведения о приобретении облигаций.

Эмитент обязан приобрести Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней третьего купонного периода, (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом"). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:
Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими деятельность ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ», с использованием торговой и клиринговой систем ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ» соответственно.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.

1) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций".

2) В течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен передать Агенту по адресу для получения корреспонденции 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д. 17, Boulevard Ring Office Building письменное заявление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Заявление"). Копии заявлений могут быть

направлены по факсу: (495) 411-67-87. Заявление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

Заявление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим _____ (полное наименование Держателя Облигаций) заявляет о своем намерении продать ООО «САМОХВАЛ» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 ООО «САМОХВАЛ», государственный регистрационный номер выпуска _____, принадлежащие _____ (полное наименование владельца Облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

_____

Полное наименование Держателя:

_____

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

_____

Подпись, Печать Держателя.»

Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

3) после передачи Заявления Держатель Облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Заявлении количества Облигаций в систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, адресованную Агенту, являющемуся участником торгов ЗАО «ФБ ММВБ», с указанием Цены Приобретения Облигаций (как определено ниже), и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.
Достаточным свидетельством выставления Держателем заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.

Дата Приобретения Облигаций определяется как второй рабочий день с даты начала четвертого купонного периода
Цена Приобретения Облигаций определяется как 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Облигаций;

4) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются через Организатора торговли в соответствии с Правилами торгов Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить через Агента сделки со всеми Держателями облигаций путем подачи встречных адресных заявок к заявкам Держателей Облигаций, от которых Эмитент (Агент) получил Заявления, поданным в соответствии с п.10.1. 2) настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и находящимся в системе торгов ФБ ММВБ к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Держателями Облигаций в соответствии с п. 10.1. 2) настоящего Решения о выпуске, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Держателями Облигаций, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом ценных бумаг.
Обязательства Эмитента по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный

счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию их владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.
В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на его счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения их срока погашения (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).
Дата приобретения:
2-й рабочий день с даты начала четвертого купонного периода

Цена приобретения Облигаций:
1000 рублей за каждую Облигацию (100% от номинальной стоимости).
Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с настоящим пунктом, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети "Интернет" – (www.samohval.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Приложение 2. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «Самохвал» за 2003 год

Учетная политика фирмы ООО «Самохвал»: в целях бухгалтерского учета на 2003 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-03 от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ и других документов, в соответствии с которыми производится выбор учетных процедур и определяется технология учетного процесса, отраженного в настоящем документе.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств и обязательств производится один раза в год инвентаризационной комиссией. Состав инвентаризационной комиссии, ее председатель назначается приказом руководителя.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства
Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев {ПБУ 6/01).

Начисление амортизации основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).
При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.
Основные средства стоимостью не выше 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или ввода эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств
Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств
При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.
Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМЛ).
К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:

- исключительное право организации на изобретение, промышленный образец,

полезную
модель;
- исключительное право организации на использование программы для ЭВМ, базы данных;
(ПБУ 14/2000),

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.
Доходы (расходы) от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000,9/99, 10/99).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).
ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).
При реализации и ином выбытии ТМЦ оценка производится по методу ФИФО (ПБУ 6/01).

Учет товаров
Товары, приобретенные для перепродажи, к бухгалтерскому учету принимаются по покупной стоимости. Учет товаров, как в опте, так и в рознице осуществляется на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 42 «Торговая наценка»
При отпуске товары оцениваются по методу FIFO.

Учет расходов организации.
Расходы фирмы подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам:
Косвенные затраты: (признаются в том периоде к которому относятся)
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация
- прочие затраты

Прямые затраты (подлежат распределению в конце отчетного периода): - транспортные расходы по доставке товаров, предназначенных для перепродажи, от склада поставщика.

Отгруженные товары (услуги).
Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по продажным ценам.

Расходы будущих периодов.
Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Учет доходов от реализации.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления. Доходы от реализации товаров учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.
Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.
Остальные доходы - прочие поступления.

Нераспределенная прибыль.
Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы, кредиты.

Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производятся согласно заключенным договорам и являются прочими расходами. Начисление процентов по предоставленным за плату во временное пользование активов организации производится согласно заключенным договорам и являются прочими доходами.

Порядок ведения счетов-фактур.
При реализации товаров (работ, услуг) счета-фактуры покупателям выставляются в течение 5-и дней со дня отгрузки товара (работ, услуг) (ст. 3 НК РФ).
Счета-фактуры, полученные от поставщиков, в силу особенностей условий заключенных договоров поставки, учета и расчетов при отгрузке товаров, принимаются не реже одного раза в месяц и не позднее 5-го числа месяца, следующего за истекшим месяцем. При этом регистрация и запись счетов-фактур в книгу покупок производится в момент определения налоговой базы в соответствии с учетной политикой по начислению и уплаты НДС.

Прочие положения.
В целях взаимоувязки бухгалтерского и налогового учета в разрезе 91 счета открыт отдельный субсчет 91.22. На данном субсчете отражаются доходы и расходы, не принимаемые в целях налога на прибыль.

Главный бухгалтер Бондаренко М.И.

Учетная политика в целях налогообложения на 2003 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу не основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.
Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ, с максимальным использованием для начисления налоговой базы данных бухгалтерского учета.
При расхождении данных бухгалтерского и налогового учета составляются налоговые регистры. Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

- наименование регистра;
- дату составления; наименование хозяйственных операций;
- измерители в натуральном и в денежном выражении;
- подпись лица, ответственного за составление регистров.

Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет. Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

Основные средства
К основным средствам относятся средства труда, используемые в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств
Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).
Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб. (десяти тысяч рублей), включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств»

Расходы на ремонт основных средств

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.
Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств

- положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,
- отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный реестр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств», Переоценка основных средств не проводится.

Нематериальные активы (НМА)

К нематериальным активам относятся:

1. исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
2. исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
3. исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
4. исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;
5. исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
6. владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта, (согласно ст. 257 НК РФ).

Начисление амортизации НМА

Срок полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.
Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока действия организации). Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ). Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный реестр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ). При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки ФИФО.
При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по методу ФИФО (ст. 268 НК РФ).

Порядок определения расходов (гл.320НК)
Расходы подразделяются на:
1) прямые;
2) косвенные.

Прямые расходы:

- стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном периоде;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика-покупателя товаров, в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров.

Сумма прямых расходов распределяется, уменьшая доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые относятся на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции.

Косвенные расходы: все остальные расходы признаются косвенными.
Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка товаров
Передача товаров для реализации в розничные магазины оформляется накладной на внутреннее перемещение. Товары на складе оцениваются по покупной стоимости.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг
Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце.

Признание доходов

Налог на прибыль

1 .Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав). Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

2. Для внереализационных доходов датой получения дохода является:

1) дата подписания сторонами акта приема - передачи имущества (приемки – сдачи работ, услуг) - для доходов в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг); по иным аналогичным доходам;
2) дата поступления денежных средств на расчетный счет (в кассу) налогоплательщика - для доходов:

- в виде дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций; в виде безвозмездно полученных денежных средств;
- в виде сумм возврата ранее уплаченных некоммерческим организациям взносов, которые были включены в состав расходов; в виде иных аналогичных доходов;

3) дата осуществления расчетов в соответствии с условиями заключенных договоров или предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов, либо последний день отчетного (налогового) периода для доходов в виде лицензионных платежей (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности; в виде иных аналогичных доходов;

4) дата признания должником - дата вступления в законную силу решения суда -по доходам в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);

5) последний день отчетного (налогового) периода - по доходам:
в виде сумм восстановленных резервов и иным аналогичным доходам; в виде распределенного в пользу налогоплательщика при его участии в простом товариществе дохода; по доходам от доверительного управления имуществом; по иным аналогичным доходам;

6) дата выявления дохода и/ или обнаружения документации подтверждающих наличие дохода) - по доходам прошлых лет;

7) дата перехода права собственности на иностранную валюту и драгоценные металлы при совершении операций с иностранной валютой и драгоценными металлами, а также последний день текущего месяца - по доходам в виде положительной курсовой разницы по имуществу и требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте, и положительной переоценки стоимости драгоценных металлов;

8) Дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, оформленного в соответствии с требованиями бухгалтерского учета, - по доходам в виде полученных материалов или иного имущества при ликвидации выводимого из эксплуатации амортизируемого имущества

9) дата перехода права собственности на иностранную валюту для доходов от продажи (покупки) иностранной валюты.

3. При реализации финансовым агентом услуг финансирования под уступку денежного требования, а также реализации новым кредитором, получившим указанное требование, финансовых услуг дата получения дохода определяется как день последующей уступки данного требования или исполнения должником данного требования. При уступке налогоплательщиком - продавцом товара (работ, услуг) права требования долга третьему лицу дата получения уступки права требования определяется как день подписания сторонами акта уступки права требования.

4. По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, в целях настоящей главы доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на конец соответствующего отчетного периода.
В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) до истечения отчетного периода доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства).

5. Суммовая разница признается доходом:
1) у налогоплательщика - продавца - на дату погашения дебиторской задолженности за реализованные товары (работы, услуги), имущественные права, а в случае предварительной оплаты - на дату реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) у налогоплательщика - покупателя - на дату погашения кредиторской задолженности за приобретенные товары (работы, услуги), имущество, имущественные или иные права, а в

случае предварительной оплаты - на дату приобретения товара (работ, услуг), имущества, имущественных или иных прав.

6. Доходы, выраженные в иностранной валюте, для целей налогообложения пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату признания соответствующего дохода. Обязательства и требования, выраженные в иностранной валюте, имущество в виде валютных ценностей пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату перехода права собственности по операциям с указанным имуществом, прекращения (исполнения) обязательств и требований и (или) на последний день отчетного (налогового) периода в зависимости от того, что произошло раньше, (п. 8 в ред. Федерального закона от 29,05.2002 N 57-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.

По НДС:
Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167 НК РФ).

Признание расходов
Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).
При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).
В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

- дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);
- дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.
Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.
Коммерческие управленческие расходы в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности без распределения их между проданной продукцией (товарами, работами, услугами) и остатками нереализованной продукции на конец отчетного периода.
Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.
Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:
1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством
2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов: для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги); для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) – для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;
4) дата утверждения авансового отчета командированного работника: для расходов на командировки;
для расходов на содержание служебного автотранспорта; для представительских расходов; для иных подобных расходов;
5)дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;
6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;
7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

- в виде процентов по кредитам и займам;
- в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов, в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам.
Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль производится на те суммы процентов, размер которых существенно не отклоняется от среднего уровня процентов по долговым обязательствам, выданным в том же отчетном периоде в сопоставимых условиях.
При отсутствии долговых обязательств, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, а также по выбору налогоплательщика предельная величина процентов, признаваемых расходом» принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте.
Проценты, начисленные сверх сумм, принимаемых к вычету, в целях налогообложения не учитываются (п. 8 ст. 270 НК РФ).

Налоги и налогооблагаемая база

По налогу на прибыль
Убытки предыдущих налоговых периодов уменьшают налоговую базу текущего налогового периода (перенос убытка на будущее) в течение 10- и лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток, но не более 30% налоговой базы.

По НДС:
Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167 НК РФ). Согласно 21-й главе НК РФ в организации ведется раздельный учет по операциям, облагаемым НДС по ставкам 20 % и 10%.

По транспортному налогу:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).
Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому транспортному средству,
Налоговым периодом является календарный год. Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ. Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

По налогу на рекламу:
Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованы, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.
Главный бухгалтер Бондаренко М.И.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	**2003**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	**57980656**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721232508 / 772101001**		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Местонахождение (адрес) **г.Москва, ул.Привольная, д.3, к.1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	3 201	26 077
Незавершенное строительство	130	1 299	234
Отложенные налоговые активы	145	-	5
ИТОГО по разделу I	190	**4 500**	**26 316**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	222 529	413 814
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	510	1 598
готовая продукция и товары для перепродажи	214	221 646	410 423
расходы будущих периодов	216	373	1 793
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	23 169	140 478
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	24 614	605 012
в том числе покупатели и заказчики	241	4 747	490 951
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	15 232
Денежные средства	260	4 068	11 428
Прочие оборотные активы	270	-	32 359
ИТОГО по разделу II	290	**274 380**	**1 218 322**
БАЛАНС	300	**278 880**	**1 244 638**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	10	1 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(2 842)	(6 444)
ИТОГО по разделу III	**490**	**(2 832)**	**(5 444)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	**590**	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	93 269	227 958
Кредиторская задолженность	620	188 443	1 022 124
в том числе: поставщики и подрядчики	621	123 867	867 827
задолженность перед персоналом организации	622	290	894
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	202	325
задолженность по налогам и сборам	624	2 221	2 880
прочие кредиторы	625	61 863	150 198
ИТОГО по разделу V	**690**	**281 712**	**1 250 082**
БАЛАНС	**700**	**278 880**	**1 244 638**

Руководитель _____ (подпись) Кувшинов Д.Е. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Кузнецова Н.Н. (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 4 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508 / 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 494 604	854 578
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(3 379 776)	(826 840)
Валовая прибыль	029	114 828	27 738
Коммерческие расходы	030	(56 072)	(25 189)
Управленческие расходы	040	(38 459)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	20 297	2 549
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	4 475	-
Проценты к уплате	070	(18 404)	(-)
Прочие операционные доходы	090	48 299	-
Прочие операционные расходы	100	(56 246)	(-)
Внереализационные доходы	120	2 071	1 053
Внереализационные расходы	130	(4 088)	(4 735)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(3 596)	(1 133)
Отложенные налоговые активы	141	5	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(11)	(1 709)
	180	-	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(3 602)	(2 842)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	890	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	28	(4)	-	-

Руководитель _____ Кувшинов Д.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Кузнецова Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 4 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508/ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		10	-	-	-	10
200 2 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		10	-	-	-	10
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 2 842	2 842
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		10	-	-	- 2 842	- 2 832
200 3 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	- 2 842	- 2 832
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 3 602	- 3 602
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	990	X	X	X	990
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 000	-	-	- 6 444	- 5 444

Руководитель _____ Кувшинов Д.Е. Главный бухгалтер _____ Кузнецова Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " апреля 200 4 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508 / 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью ООО	по ОКПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	Сумма	из нее		
			по текущей деятельности	по инвестиционной деятельности	по финансовой деятельности
1	2	3	4	5	6
1. Остаток денежных средств на начало года	010	4 068	X	X	X
2. Поступило денежных средств - всего	020	1 815 326	1 815 326	-	-
в том числе: выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	030	1 262 121	1 262 121	X	X
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	82	82	-	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	294 866	294 866	X	X
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060	-	-	-	-
безвозмездно	070	-	-	-	-
кредиты полученные	080	227 894	227 894	-	-
займы полученные	085	64	64	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	090	-	X	-	-
прочие поступления	110	30 299	30 299	-	-
3. Направлено денежных средств - всего	120	(1 807 966)	(1 802 846)	-	-
в том числе: на оплату приобретенных товаров, работ, услуг	130	(1 743 109)	(1 743 109)	-	-
на оплату труда	140	(5 120)	X	X	X
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	-	X	X	X
на выдачу подотчетных сумм	160	(609)	(609)	-	-
на выдачу авансов	170	-	-	-	-
на оплату долевого участия в строительстве	180	-	X	-	X
на оплату машин, оборудования и транспортных средств	190	-	X	-	X
на финансовые вложения	200	(1 000)	(1 000)	-	-
на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	210	-	X	-	-
на расчеты с бюджетом	220	(289)	(289)	X	-
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам	230	-	-	-	-
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	(57 839)	(57 839)	-	-
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	260	11 428	X	X	X

СПРАВОЧНО. Из строки 020 поступило по наличному расчету (кроме данных по строке 100) - всего	270	-
в том числе по расчетам: с юридическими лицами	280	-
с физическими лицами	290	-
из них с применением: контрольно-кассовых аппаратов	291	-
бланков строгой отчетности	292	-
Наличные денежные средства: поступило из банка в кассу организации	295	-
сдано в банк из кассы организации	296	306 206

Руководитель _____ (подпись) Кувшинов Д.Е. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Кузнецова Н.Н. (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 04 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508/ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Информация отсутствует

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	3 468	30 253	(4 507)	29 214
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	34	(34)	-
Итого	130	3 468	30 287	(4 541)	29 214

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	267	3 137
в том числе: машин, оборудования, транспортных средств	142	267	3 137

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	-	15 232
Итого	540	-	-	-	15 232

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	24 614	605 012
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	4 747	490 951
авансы выданные	612	-	114 061
Итого		24 614	605 012
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	281 712	1 250 082
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	123 867	867 827
авансы полученные	642	-	58 007
расчеты по налогам и сборам	643	2 221	2 880
кредиты	644	93 269	227 894
займы	645	-	64
прочая	646	62 355	93 410
Итого		281 712	1 250 082

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 379 776	-
Затраты на оплату труда	720	14 662	-
Отчисления на социальные нужды	730	4 897	-
Амортизация	740	3 137	-
Прочие затраты	750	71 835	-
Итого по элементам затрат	760	3 474 307	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	1 793	-

Руководитель _____ Кувшинов Д.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Кузнецова Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 200 4 г.

ИМНС № 21
Исх. № С-161-Б
От 28 апреля 2004 г.

Пояснительная записка к отчету за 2003 г.

1. ООО «Самохвал» зарегистрировано:

В ЕГР № 002566046 от 13.03.2003 г.
В ИМНС № 1460962 от 01.11.2001 г.

2. Основной вид деятельности – розничная торговля.
3. Среднесписочная численность – 730 чел.
4. Генеральный директор – Кувшинов Дмитрий Евгеньевич

ИНН 772900965560

5. Главный бухгалтер – Кузнецова Наталья Николаевна

ИНН 500300612505

По итогам 2003 г. получена прибыль от продаж 20297 тыс.руб. (строка 050 ф.2)
Выручка (нетто) от продажи товаров составила 3494604 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров составила 3379776 тыс.руб.
Сумма расходов на продажу составила 94531 тыс.руб.
Сумма расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, составила 3707 тыс.руб.
Сумма уплаченных процентов по кредиту составила 18404 тыс.руб.
Сумма полученных процентов по предоставленным займам составила 4475 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета получен убыток отчетного периода 3602 тыс.руб.
По данным налогового учета получена прибыль 67 тыс.руб.
Согласно закону об аудиторской деятельности проведена аудиторская проверка деятельности предприятия.
Условных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность за 2003 год, нет.

Генеральный директор Кувшинов Д.Е.

Главный бухгалтер Кузнецова Н.Н.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2003 год Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

АКЦИОНЕРАМ

АУДИТОР

Наименование: Общества с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»;

Место нахождения: 107078 Москва, Скорняжный пер., д.1

Свидетельство о государственной регистрации № 937341 выдано 05 мая 1997 года Московской регистрационной палатой;

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е002588 выдана Министерством финансов Российской Федерации 06 ноября 2002 года сроком на пять лет.

Аудитор является членом Московской аудиторской палаты.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»

Место нахождения: 109145, г.Москва, Привольная ул., дом 3, корп.1.

Свидетельство о государственной регистрации: № 001.460.962 выдано 01 ноября 2001 года Московской регистрационной палатой.

В проверенном периоде ООО «САМОХВАЛ» имело лицензии:

№ п/п	Лицензия	Кем выдана	Срок действия	Номер
1	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 02.04.06 г.	серия ПРЮО № 032676
2	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 30.12.2005 г.	серия ПРЮЗ № 026629
3	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 02.11.05 г.	серия ПРЗО № 029291
4	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025928
5	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.04.05 г.	серия ПРЗО № 029042
6	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 04.06.04 г.	серия ПРСЗ № 019736
7	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 10.04.05 г.	серия ПРВО № 027804
8	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 14.05.06 г.	серия ПРЮО № 032811

9	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.04.05 г.	серия ПРСВ № 034635
10	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 19.05.05 г.	серия ПРЮО № 032821
11	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025927
12	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.04.05 г.	серия ПРЗО № 029048
13	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.04.05 г.	серия ПРЗО № 029046
14	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.04.05 г.	серия ПРЗО № 029049
15	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 28.10.05 г.	серия ПРЗО № 029279
16	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025931
17	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 08.08.05 г.	серия ПРЮЗ № 026245
18	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 29.05.05 г.	серия ПРВО № 027902
19	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025929
20	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.12.05 г.	серия ПРЮЗ № 026522
21	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.09.05 г.	серия ПРЮВ № 026228
22	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 14.05.04 г.	серия ПРЮО № 032810
23	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.07.05 г.	серия ПРСВ № 034775
24	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 23.04.05 г.	серия ПРВО № 027821
25	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 14.05.05 г.	серия ПРЮО № 032809
26	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 11.11.05 г.	серия ПРЮЗ № 026472
27	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.09.03 г.	серия ПРСВ № 034937
28	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.03.06 г.	серия ПРЮЗ № 026788

29	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 28.06.06 г.	серия ПРЮО № 032938
30	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 28.06.05 г.	серия ПРСО № 032612
31	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.04.05 г.	серия ПРСВ № 034636
32	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 26.05.04 г.	серия ПРЮО № 032843
33	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 05.04.05 г.	серия ПРЗО № 029044
34	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 11.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025823
35	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 01.06.05 г.	серия ПРВО № 027916
36	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025816
37	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025818
38	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 25.09.05 г.	серия ПРЦО № 039762
39	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 19.04.05 г.	серия ПРЦО № 039034
40	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 19.04.05 г.	серия ПРЦО № 039035
41	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.04.05 г.	серия ПРСВ № 034634
42	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 31.12.05 г.	серия ПРСВ № 035154
43	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 20.12.05 г.	серия ПРВО № 028449
44	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025926
45	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 25.11.05 г.	серия ПРЮЗ № 026504
46	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 23.05.05 г.	серия ПРВО № 027897
47	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.11.05 г.	серия ПРЦО № 039927
48	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 19.04.05 г.	серия ПРЦО № 039033

49	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.12.05 г.	серия ПРЗО № 029326
50	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.03.06 г.	серия ПРСВ № 035282
51	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025820
52	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 11.06.06 г.	серия ПРЮО № 032888
53	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 04.06.04 г.	серия ПРСЗ № 019735
54	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025819
55	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.04.05 г.	серия ПРСВ № 034637
56	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025925
57	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 12.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025930
58	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 25.12.05 г.	серия ПРЮО № 032427
59	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.03.06 г.	серия ПРСВ № 035282
60	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025815
61	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮВ № 025814
62	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 06.04.05 г.	серия ПРЮЗ № 025820
63	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 03.12.05 г.	серия ПРЗО № 029326
64	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 13.05.03 г.	серия ПРЮО № 031712
65	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 11.11.05 г.	серия ПРЮЗ № 026472
66	Розничная продажа алкогольной продукции	Московская лицензионная палата	до 27.09.03 г.	серия ПРСВ № 034937
67	Розничная продажа алкогольной продукции	Комитет лицензирования г.Москвы	до 04.10.06 г.	серия ПРИУ № 039009
68	Розничная продажа алкогольной продукции	Комитет лицензирования г.Москвы	до 06.09.06 г.	серия ПРИУ № 038706

69	Розничная продажа алкогольной продукции	Комитет лицензирования г.Москвы	до 05.09.04 г.	серия ПРИУ № 038672
70	Розничная продажа алкогольной продукции	Комитет лицензирования г.Москвы	до 04.08.06 г.	серия ПРСВ № 035535
71	Розничная продажа алкогольной продукции	Администрация г.Троицка Московской области	до 29.07.04 г.	№ 71

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «САМОХВАЛ» за период с 01.01.2003 по 31.12.2003 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «САМОХВАЛ» состоит из:

- § бухгалтерского баланса;
- § отчета о прибылях и убытках;
- § приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- § пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «САМОХВАЛ».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утверждены постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 969 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности»)
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской аудиторской палаты;
- Внутренними стандартами и методиками аудиторской деятельности ООО «ФинЭкспертиза».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством ООО «САМОХВАЛ», а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской отчетности).

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно:

- в финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «САМОХВАЛ» не раскрыта информация об арендованных основных средствах;

- не в полном объеме подтверждено движение и оценка товара, в связи с чем оценить возможность отклонений не предоставляется возможным;

- не проведена инвентаризация запасов, дебиторской и кредиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «САМОХВАЛ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2003 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2003 г. по 31.12.2003 г.

Генеральный директор ООО «ФинЭкспертиза» г-жа
Трубникова Е.А.

Руководитель аудиторской проверки г-жа
Виноградова Р.Р.

Квалификационный аттестат в области общего аудита № 010500 выдан ЦАЛАК Минфина РФ 25.01.1996 г. Продлен на неограниченный срок.

Приложение 3. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «Самохвал» за 2004 год

Учетная политика фирмы ООО «САМОХВАЛ» в целях бухгалтерского учета на 2004 г.
«01» января 2004 года.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств производится один раза в год.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.
Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течение длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ 6/01).

Начисление амортизации основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002г.).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.

Основные средства стоимостью не выше 2000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:

Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились. (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).

К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:
- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.
Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).
ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).
При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.
Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты:
- начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
- амортизация НМА;
- амортизация ОС, не используемых в производстве;
- прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).
Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.
Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.
Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.
Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы, кредиты.
Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно, и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер Судаева Ю.П.

Учетная политика в целях налогообложения на 2004 г.
«01» января 2004 года.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.
Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы.
Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета,
сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.
Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

- наименование регистра;
- дату составления;
- наименование хозяйственных операций;
- измерители в натуральном и в денежном выражении;
- подпись лица, ответственного за составление регистров.

Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.
Налоговые регистры формируются только если недостаточно данных бухгалтерского учета.
Регистры бухгалтерского учета являются основанием для налогового учета.
Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел

Основные средства

К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:
Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб. (десяти тысяч рублей), включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет

- при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой - десятой амортизационных групп,
- при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (НМА):

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу - хау", (согласно ст. 257 НК РФ).

Начисление амортизации НМА:

Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).

При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

Учет затрат

Расходы на реализацию подразделяются на:

1) прямые;
2) косвенные.

Прямые расходы:

1) Стоимость приобретенных товаров
2) Сумма расходов на доставку покупных товаров (транспортные расходы) (ст. 320 НК РФ)

Косвенные расходы:

Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг

Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.

При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 320 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Для внереализационных доходов датой получения дохода является:

Дата подписания сторонами акта приема – передачи,

дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров ,

дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций),

последний день отчетного периода - по доходам,

дата проведения переоценки имущества на основании акта,

дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.

При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ).

Бухгалтерский учет является базой для налога на прибыль.

По НДС:

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары.

(ст. 167 НК РФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.
Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.
Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством 2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов:

для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты;

в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника:

для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта;

для представительских расходов;

для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;

6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов , в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Налоги и налогооблагаемая база

По транспортному налогу:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).
Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому транспортному средству.
Налоговым периодом является календарный год.
Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.
Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

По налогу на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованны, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.

Главный бухгалтер Судаева Ю.П.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2004 г.

		КОДЫ
	Форма № 1 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	**2004 12 31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	**57980656**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721232508/ 772101001**
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65 16**
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес) **Москва, Загорьевский пр., д.5, корп.3**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	26 077	58 082
Незавершенное строительство	130	234	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	5	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**26 316**	**58 082**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	413 814	668 179
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 598	74 179
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	410 423	575 010
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	1 793	18 990
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	140 478	74 460
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	605 012	257 262
в том числе покупатели и заказчики	241	490 951	51 722
Краткосрочные финансовые вложения	250	15 232	239 938
Денежные средства	260	11 428	77 235
Прочие оборотные активы	270	32 358	-
ИТОГО по разделу II	290	**1 218 322**	**1 317 074**
БАЛАНС	300	**1 244 638**	**1 375 156**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1 000	1 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(6 444)	(2 843)
ИТОГО по разделу III	490	**(5 444)**	**(1 843)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	25 000
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	**25 000**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	227 958	405 544
Кредиторская задолженность	620	1 022 124	946 454
в том числе: поставщики и подрядчики	621	867 827	816 370
задолженность перед персоналом организации	622	894	2 180
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	325	1 321
задолженность по налогам и сборам	624	2 880	1 044
прочие кредиторы	625	150 198	125 538
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**1 250 082**	**1 351 999**
БАЛАНС	700	**1 244 638**	**1 375 156**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	25 260
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Бланки строгой отчетности		-	-

Руководитель _____ (подпись) Краснощекова Е.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Черноротова Н.И. (расшифровка подписи)

" 21 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	**2004**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	**57980656**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721232508/ 772101001**		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 793 034	3 494 604
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(3 556 470)	(3 379 776)
Валовая прибыль	029	236 564	114 828
Коммерческие расходы	030	(178 287)	(56 072)
Управленческие расходы	040	(-)	(38 459)
Прибыль (убыток) от продаж	050	58 277	20 297
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5 879	4 475
Проценты к уплате	070	(48 645)	(18 404)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	15 588	48 299
Прочие операционные расходы	100	(23 878)	(56 246)
Внереализационные доходы	120	5 880	2 071
Внереализационные расходы	130	(8 222)	(4 088)
	135	-	-
	136	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 879	(3 596)
Отложенные налоговые активы	141	-	5
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(1 278)	(11)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3 601	(3 602)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	890	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	191	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 517	112	28	4
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ Краснощекова Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Черноротова Н.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	**2004**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	**57980656**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721232508/ 772101001**		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	(2 842)	(2 832)
200 3 г. (предыдущий год) Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	10	-	-	(2 842)	(2 832)
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	(3 602)	(3 602)
Дивиденды	033	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	051	990	X	X	X	990
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	061	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	062	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	063	(-)	X	X	(-)	(-)
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1 000		-	(6 444)	(5 444)
200 4 г. (отчетный год) Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	1 000	-	-	(6 444)	(5 444)
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	3 601	3 601
Дивиденды	103	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 000	-	-	(2 843)	(1 843)

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	0		0	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель _____ Краснощекова Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Черноротова Н.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2004 12 31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508/772101001
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	
Организационно - правовая форма форма собственности **Общество с ограниченной ответственно**	по ОКОПФ /ОКФС	65 16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	11428	4068
Движение денежных средств			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	4439866	1262121
Прочие	030	4552	294866
Прочие доходы	110	13254	30299
Денежные средства, направленные:	120	-4523920	-1806966
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-4423191	-1743109
на оплату труда	160	-27344	-5120
на выплату дивидендов, процентов	170	-42761	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-17888	-289
выдача подотчетных сумм	181	-	-609
на прочие расходы	190	-12736	-57839
Чистые денежные средства	200	-66248	-219680
Движение денежных средств			
внеоборотных активов	210	-	82
вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	360	-
другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
вложений в материальные ценности и нематериальных	290	-	-
вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-1000
	320	-	-
Чистые денежные средства	340	360	-918

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
другими организациями	360	2415498	227958
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-2283803	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства	430	131695	227958
и их эквивалентов	440	65807	7360
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	77235	11428
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	460	-	-

Руководитель (подпись) **Краснощекова Е. А.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Черноротова Н.И.** (расшифровка подписи)

30 Марта 2005 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	**2004**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	**57980656**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721232508/ 772101001**		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
	035	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	17 852	(13 208)	4 645
Сооружения и передаточные устройства	075	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	080	29 214	40 082	(5 477)	63 818
Транспорные средства	085	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	-	(-)	-
Рабочий скот	095	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	110	-	-	( )	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	84	(-)	84
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	29 214	58 018	(18 685)	68 547

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 137	10 465
в том числе: зданий и сооружений	141	-	80
машин, оборудования, транспортных средств	142	3 137	10 384
других	143	-	-
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	25 620
в том числе: СУСПЕКТ: ул. 26-ти Бакинских комиссаров, д.4 к.2	161	-	1 955
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	(-)	-
Итого	250	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:	311	-	-	(-)	-
	312	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:	411	-	-	(-)	-
	412	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	15 232	100 231
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-		139 707
Итого	540	-	-	15 232	239 938
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	605 012	257 262
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	490 951	51 722
авансы выданные	612	-	205 540
прочая	613	114 061	
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621		-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого		605 012	257 262
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	1 250 082	1 351 999
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	867 827	816 370
авансы полученные	642	58 007	8 937
расчеты по налогам и сборам	643	2 880	1 044
кредиты	644	227 894	345 179
займы	645	64	60 366
прочая	646	93 410	120 102
долгосрочная - всего	650	-	25 000
в том числе: кредиты	651	-	25 000
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого		1 250 082	1 376 999

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	3 379 776
Затраты на оплату труда	720	32 246	14 662
Отчисления на социальные нужды	730	13 770	4 897
Амортизация	740	7 328	3 137
Прочие затраты	750	-	71 835
Итого по элементам затрат	760	53 344	3 474 307
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	(234)	-
расходов будущих периодов	766	17 197	1 793
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе: векселя	831	-	
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель _____ Краснощекова Е.А. Главный бухгалтер _____ Черноротова Н.И.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 5 г.

ИМНС № 21
Исх. №
От 30 марта 2004 г.

Пояснительная записка к отчету за 2004 г.

1. ООО «Самохвал» зарегистрировано:

В ЕГР № 002566046 от 13.03.2003 г.
В ИМНС № 1460962 от 01.11.2001 г.

2. Основной вид деятельности – розничная торговля.
3. Среднесписочная численность – 1211 чел.
4. Генеральный директор – Краснощекова Елена Анатольевна
5. Главный бухгалтер – Черноротова Надежда Ивановна

По итогам 2004 г. получена прибыль от продаж 58 277 тыс.руб. (строка 050 ф.2)
Выручка (нетто) от продажи товаров составила 3 793 034 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров составила 3 556 470 тыс.руб.
Сумма расходов на продажу составила 178 287 тыс.руб.
Сумма уплаченных процентов по кредиту составила 48 645 тыс.руб.
Сумма полученных процентов по предоставленным займам составила 5 879 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета получена прибыль 4 897 тыс.руб.
По данным налогового учета получена прибыль 4 981 тыс.руб.
Согласно закону об аудиторской деятельности проведена аудиторская проверка деятельности предприятия.
Условных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность за 2004 год, нет.

Генеральный директор Краснощекова Е.А.

Главный бухгалтер Черноротова Н.И.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно

Руководству, собственникам ООО «Самохвал»

1. Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»
Юридический адрес	127047, Москва, Оружейный пер, д.15, стр.1
Фактический адрес	119071, Москва, ул.Орджоникидзе, дом 10, офис 401
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 626.228 от 04.02.1994
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е002806, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 297. Лицензия Б 322454 от 05 декабря 2002 года выдана Управлением ФСБ России по г.Москве и Московской области на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Национальная федерация консультантов и аудиторов (свидетельство № 0142) Институт профессиональных бухгалтеров России (сертификат № 770046)

2. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»
Юридический адрес	109145, Москва, ул.Привольная, д.3, корп.1
Фактический адрес	115547, Москва, Загорьевский пр., д.5, корп.3
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	001.460.962 от 01 декабря 2001 года

3. Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «САМОХВАЛ» (далее по тексту – Организация) за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (ф. № 1);
- Отчета и прибылях и убытках (ф. № 2);
- Отчета об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчета о движении денежных средств (ф. № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (ф. № 5);

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и

соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

4. Часть, описывающая объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Внутренними стандартами аудиторской деятельности ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств Организации по состоянию на 31 декабря 2004 года.

5. Часть, содержащая мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли принять участие в инвентаризации активов и обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата аудиторского заключения 30» июня 2005 года

Генеральный директор
ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА», д.э.н., профессор **С.А.Николаева**

Руководитель проверки **Н.Н.Ахметжанова**

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 016358 от 24.04.2001 г., выдан неограниченный срок)

М.П.

Приложение 4. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «Самохвал» за 2005 год

ПРИКАЗ № 249

г. Москва

Дата 23.12.2004 г.

Об учетной политике предприятия на 2005г.

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями), Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ № 60Н от 09.12.98 (с изменениями и дополнениями), ПБУ 6/01, ПБУ 5/01, ПБУ 9/99,ПБУ 10/99,ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г., главой 21,24 и 25 Налогового кодекса РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику ООО «САМОХВАЛ» для целей бухгалтерского учета (приложение № 1).
2. Утвердить учетную политику ООО «САМОХВАЛ» для целей налогообложения (приложение № 2).
3. Признать утратившим силу положения от 31.12.04г: «Учетная политика фирмы ООО «САМОХВАЛ» в целях бухгалтерского учета», « Учетная политика в целях налогообложения»
4. Ввести в действие настоящий Приказ с 1 января 2005 года.
5. Контроль за выполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО «САМОХВАЛ» Черноротову Н.И.

Генеральный директор ООО «САМОХВАЛ» Краснощекова Е.А.

Приложение № 1 к приказу № 249 от 23.12.2004

I. Учетная политика ООО «Самохвал» для целей бухгалтерского учета

1. Рабочий план счетов:

01 Основные средства
02 Амортизация основных средств
04 Нематериальные активы
05 Амортизация нематериальных активов
07 Оборудование к установке
08 Вложения во внеоборотные активы
09 Отложенные налоговые активы
10 Материалы
19 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
41 Товары
44 Расходы на продажу
50 Касса
51 Расчетные счета
52 Валютные счета
57 Переводы в пути
58 Финансовые вложения
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62 Расчеты с покупателями и заказчикам
66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
67 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
68 Расчеты по налогам и сборам

69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
70 Расчеты с персоналом по оплате труда
71 Расчеты с подотчетными лицами
73 Расчеты с персоналом по прочим операциям
75 Расчеты с учредителями
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
77 Отложенные налоговые обязательства
79 Внутрихозяйственные расчеты
80 Уставный капитал
83 Добавочный капитал
84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
86 Целевое финансирование
90 Продажи
91 Прочие доходы и расходы
94 Недостатки и потери от порчи ценностей
97 Расходы будущих периодов
98 Доходы будущих периодов
99 Прибыли и убытки

Перечень субсчетов, субконто, обеспечивающих необходимую детализацию аналитического учета , соответствует конфигурации программы 1С-Предприятие.

2. Организационные аспекты и техника учета:

1.2.1. В организации бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С-Предприятие, в специализированном подразделении предприятия «Бухгалтерия», возглавляемом главным бухгалтером..

1.2.2. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета является унифицированные первичные учетные документы, фиксирующие фактическое совершение хозяйственных операций, а также справки бухгалтерии. Содержание регистров бухгалтерского учета является коммерческой тайной.

1.2.3. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является отчетный месяц, отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря.

1.2.4. Инвентаризация активов и обязательств предприятия проводится на предприятии в соответствии со ст.12 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.96 и в порядке, установленном Методическими Указаниями Минфина РФ, утвержденными Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.95. Периодичность инвентаризации основных средств - один раз в год.

1.2.5. Право подписи банковских документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер. Право подписи кассовых документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера). Право подписи счетов-фактур имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера).

1.2.6. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установлены следующие сроки сдачи документов:

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным,- табели рабочего времени (бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы) ;
- до 1-го числа каждого месяца – документы на сотрудников, принятых на работу в течение последнего месяца
(бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы);
- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, - отчет об остатках товарно-материальных ценностей
(бухгалтеру, ведущему учет товарно-материальных ценностей)
- не позднее 3-х дней (а для загранкомандировок – 10 дней) после возвращения из командировки – отчет работника о командировке (бухгалтеру, принимающему авансовые отчеты);
- ежедневно- отчет кассира(заместителю главного бухгалтера)

3. Основные положения учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

1.3.1. В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

1.3.2. Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

1.3.3. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По основным средствам, числящимся на балансе организации, амортизация начисляется на основании Классификации основных средств, включенной в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации.

1.3.4. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

1.3.5.Имущество предприятия со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью за единицу не более 10 тыс. руб. , принимается к учету в составе материально-производственных запасов. Списание данного имущества на расходы производится единовременно по мере отпуска его в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до момента государственной регистрации учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, оговоренной в договоре купли-продажи. Доходы и расходы от реализации и списания основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет « Прочие доходы и расходы» как операционные доходы и расходы.

1.3.6 Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды производится в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г.

1.3.7. Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Величина

амортизационных отчислений по нематериальным активам устанавливается по каждому нематериальному активу индивидуально, линейным способом, в соответствии со сроком полезного использования каждого из этих объектов и закрепляется приказом. Для учета амортизации нематериальных активов используется счет 05 "Амортизация нематериальных активов".

1.3.8. Фактические затраты по ремонту основных средств (как собственных, так и арендованных) относятся на себестоимость продаж того отчетного периода , в котором были произведены затраты.

1.3.9. Материалы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по приобретению материалов непосредственно включаются в фактическую себестоимость материалов. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 "Отклонение в стоимости материалов".

1.3.10. Первоначальная стоимость основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организации. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

1.3.11. Затраты ,произведенные в отчетном периоде ,но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию на результаты хозяйственной деятельности равномерно в течение всего периода, к которому они относятся. Определение срока списания расходов на результаты хозяйственной деятельности производится исходя из количества месяцев использования в производстве на основании распоряжения руководителя.

1.3.12. Товары, приобретенные предприятием для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

1.3.13. Материально-производственные запасы(включая товары), при отпуске в производство или ином выбытии, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

1.3.14. Все затраты отчетного периода собираются на счете 44 "Расходы на продажу". В конце отчетного периода эти расходы в полной сумме списывается на себестоимость продаж , т.е на счет 90 «Продажи» в уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг)

1.3.15. Издержки обращения распределяются между объектами учета пропорционально выручке от реализации работ и услуг по каждому объекту учета в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг). При наличии облагаемой и необлагаемой НДС деятельности, издержки обращения распределяются пропорционально выручке от облагаемой НДС деятельности в общем объеме выручки.

1.3.16. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в бухгалтерском учете признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения), оговоренный условиями договоров.

Доходы от реализации товаров, от сдачи имущества в аренду(субаренду), от оказания маркетинговых услуг и прочих услуг, связанных с продвижением товара на рынке , относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.3.17. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на их приобретение. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются с учетом суммовых разниц, возникающих до момента принятия актива в качестве финансового вложения к бухгалтерскому учету. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость , отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) без доведения их стоимости до номинала. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.3.18. Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам, а также резервы под обесценивание финансовых вложений на предприятии не создаются.

1.3.19. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

1.3.20. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

1.3.21. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без их предварительного учета как расходы будущих периодов.

1.3.22. Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п.19 ПБУ 015/01, учитываются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

1.3.23. Суммовые разницы отражаются в учете всякий раз при проведении оплаты в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте (условных единицах).

1.3.24.Многооборотная тара принимается к учету по фактической себестоимости.

1.3.25. Начисление налога на имущество и земельного налога производится по дебету счета 91 и относится к прочим операционным расходам

Приложение № 2 к приказу № 249 от 23.12.2004
II. Учетная политика ООО «Самохвал» для целей налогообложения

1. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость.

2.1.1. Для налогообложения дата возникновения налогового обязательства по налогу на добавленную стоимость определяется в соответствии со Статьей 167 Части второй Налогового кодекса РФ.

2.1.2. В целях определения налоговой базы для НДС по видам товаров, облагаемых по разным ставкам , учет на предприятии организован следующим образом:
- НДС по оприходованным товарам (услугам) учитывается на счете 19, который в качестве аналитики имеет субконто «Ставки НДС». Субконто «Ставки НДС» имеет значение 10% и 18% (20% для задолженности 2003 года), в разрезе этих ставок и распределяется весь входной НДС. В случае поступления товара от организаций , не являющихся плательщиками НДС, при выборе конкретного значения ставки, указывается ставка НДС, с учетом которой данный товар или услуга будет реализована.
- Реализация товаров(услуг) осуществляется с использованием счета 90 «Продажи», который имеет субсчета 90.1 «Выручка» , 90.2 «Себестоимость продаж», 90.3 «НДС». Данные субсчета в качестве аналитике имеют тоже самое субконто «Ставки НДС», по значениям которого производится распределение выручки от реализации, себестоимости продаж и НДС к начислению.

2.1.3. При осуществлении операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения НДС, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), методом прямого счета:

учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

принимаются к вычету - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимостью.

В случае невозможности использования прямого метода учета НДС, сумма НДС, предъявленная продавцами товаров (работ, услуг), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Распределяется только тот НДС, который относится к следующему перечню статей счета 44 «Расходы на продажу»:
- аренда помещений и прочего имущества;
- транспортные расходы;
- коммунально-эксплуатационные расходы;
- услуги связи и почтовые расходы;
- охранные услуги;
- юридические, аудиторские, информационно-консультационные услуги;
- прочие расходы;

НДС распределяется в том отчетном периоде, когда он отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг), участвующих в определении пропорции, берется также за тот период, когда НДС отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг) , участвующих в

расчете пропорции , учитывается без НДС . Распределенный НДС в дальнейшем не перераспределяется.

2. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

2.2.1. Налоговый учет для целей налогообложения прибыли ведется в бухгалтерии предприятия всеми бухгалтерами в разрезе закрепленных за каждым бухгалтером участков налогового учета.

2.2.2. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начислений в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то принадлежность затрат к конкретной группе расходов определяется на предприятии самостоятельно и закрепляется отдельным приказом.

2.2.4 Стоимость приобретения товаров для целей налогового учета складывается из стоимости товаров, установленной условиями договора. Расходы на доставку товаров, складские расходы и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением и реализацией этих товаров учитываются в составе издержек обращения.

2.2.5. Расходы подразделяются на прямые и косвенные расходы. К прямым расходам относятся:
а) стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
б) суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика, если по условиям договоров данные расходы оплачиваются покупателем сверх стоимости товаров.
Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров , определяется в соответствии с абзацем 4 статьи 320 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые на предприятии в течение отчетного (налогового) периода и определяемыми в соответствии со статьями 254,256,260,261,262,263,264 НК РФ.

2.2.6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве(изготовлении) товаров(выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)
.

2.2.7 Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со статьей 259 НК РФ. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации

2.2.8. В отношении амортизируемых основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, и для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) не применяются никакие специальные повышающие коэффициенты к основной норме амортизации.

2.2.9 Никаких понижающих коэффициентов к основной норме амортизации на предприятии не применяется.

2.2.10. При приобретении (получении в качестве вклада в уставный фонд) объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации для целей налогообложения производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

2.2.11. По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

2.2.12. По нематериальным активам в целях налогообложения амортизация начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования..

2.2.13. На предприятии не создаются резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на ремонт основных средств, а также резервы по сомнительным долгам и оплату отпусков.

2.2.14. Покупная стоимость реализованных товаров списывается по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2.15. Списание стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществляется по стоимости единицы ценных бумаг.

2.2.16. Если операция с ценными бумагами может быть квалифицирована также как операция с финансовыми инструментами срочных сделок, то порядок налогообложения такой операции устанавливается в каждом конкретном случае индивидуально и закрепляется приказом.

2.2.17. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае если связь между доходами и расходами не может быть определена четко и определяется косвенным путем, доходы и расходы распределяются на предприятии аналогично их распределению в бухгалтерском учете.

2.2.18. При переносе убытков на будущее уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.

2.2.19. Организация не производит единовременного списания на расходы 10 процентов от первоначальной стоимости новых основных средств и расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств.

2.2.20 Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере одной трети суммы авансового платежа, исчисленного за предыдущий квартал в соответствии с порядком , изложенным в статье 286 НК РФ.

2.2.21. При определении сумм налога (авансового платежа), подлежащего уплате по месту нахождения обособленных подразделений , используются показатели –

«Среднесписочная численность работников» за отчетный(налоговый) периода и остаточная стоимость основных средств , числящихся в составе амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период.

2.2.22 Налоговый учет на предприятии организуется в соответствии со статьей 313-333 НК РФ. Первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки) служат основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах : 90 " Продажи", 91 " Прочие доходы и расходы", а также на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу». Порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения соответствует порядку группировки и отражения в бухгалтерском учете, за исключением ряда операций, по которым ведутся дополнительно отдельные налоговые регистры учета.
К операциям, которые могут отличаться для целей налогообложения от данных бухгалтерского учета, относятся:

- учет основных средств и нематериальных активов;
- учет амортизации основных средств;
- учет финансового результата от реализации (выбытия) основных средств;
- учет добровольного страхования;
- учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки;
- учет реализации прав требования ;
- учет доходов (расходов) в виде процентов, полученных (уплаченных) по договорам займа, кредита,
  банковского счета
- учет расходов будущих периодов

По расходам, которые в соответствии с о статьей 270 НК РФ не учитываются в целях налогообложения, в бухгалтерском учете введены отдельные субконто, позволяющие идентифицировать расходы для целей налогового учета.
В отдельных случаях, когда размер расходов по данным бухгалтерского учета частично отличается от величины расходов, принимаемых в целях налогообложения (нормируемые расходы), оформляются специальные бухгалтерские справки, отражающие данный вид расхода как для целей бухгалтерского учета, так и для налогообложения.

По операциям не поименованным, как отличающиеся в целях налогообложения от порядка отражения в бухгалтерском учете, регистры бухгалтерского учета используются и как регистры налогового учета. Объекты, учтенные в подобных регистрах, учитываются для исчисления налоговой базы в размерах и порядке, предусмотренном как в бухгалтерском учете, так и в законодательстве о налогах и сборах.
К регистрам бухгалтерского учета, одновременно являющимися и регистрами налогового учета относятся оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов, бухгалтерские справки.

Дополнительно оформляемые налоговые регистры содержат следующие обязательные элементы:
- наименование регистра;
- период(дату) составления;
- измерители операций в натуральном и денежном отношении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись с расшифровкой подписи лица, ответственного за составление регистров

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 200 5 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, корпус 1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	58 082	162 542
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**58 082**	**162 542**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	668 179	567 945
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	74 179	8 643
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	575 010	551 616
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	18 990	7 686
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	74 460	73 189
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	257 262	302 302
в том числе покупатели и заказчики	241	51 722	115 230
Краткосрочные финансовые вложения	250	239 938	275 614
Денежные средства	260	77 235	64 861
Прочие оборотные активы	270	-	3
ИТОГО по разделу II	290	**1 317 074**	**1 283 914**
БАЛАНС	300	**1 375 156**	**1 446 456**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1 000	16 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(2 843)	19 825
ИТОГО по разделу III	490	**(1 843)**	**35 825**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	25 000	316 322
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	**25 000**	**316 322**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	405 544	439 223
Кредиторская задолженность	620	946 455	655 087
в том числе: поставщики и подрядчики	621	816 370	600 585
задолженность перед персоналом организации	622	2 180	2 770
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 321	675
задолженность по налогам и сборам	624	1 045	1 147
прочие кредиторы	625	125 538	49 910
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**1 351 999**	**1 094 309**
БАЛАНС	700	**1 375 156**	**1 446 456**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	25 260	86 365
в том числе по лизингу	911	-	60 606
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	167 944
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	432 490
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель _____ (подпись) Гужбин Сергей Афанасьевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Черноротова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 736 111	3 793 034
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(3 329 799)	(3 556 470)
Валовая прибыль	029	406 312	236 564
Коммерческие расходы	030	(321 159)	(178 287)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	85 153	58 277
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	15 951	5 879
Проценты к уплате	070	(85 706)	(48 645)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	279 715	15 588
Прочие операционные расходы	100	(265 606)	(23 878)
Внереализационные доходы	120	18 262	5 880
Внереализационные расходы	130	(13 941)	(8 222)
	135	-	-
	136	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	33 828	4 879
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(11 160)	(1 278)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	22 668	3 601
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	890
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	2	338	-	191
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	3 289	5 605	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	906	4 725	1 517	112
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ Гужбин Сергей Афанасьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Черноротова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1 000	-	-	(6 444)	(5 444)
200 4 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	1 000	-	-	(6 444)	(5 444)
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	3 601	3 601
Дивиденды	033	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	062	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	063	(-)	X	X	(-)	(-)
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1 000	-	-	(2 843)	(1 843)
200 5 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	1 000	-	-	(2 843)	(1 843)
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	22 668	22 668
Дивиденды	103	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	15 000	X	X	X	15 000
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	16 000	-	-	19 825	35 825

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	0		0	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель _____ Гужбин Сергей Афанасьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Черноротова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **руб.**	по ОКЕИ	383		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	77 235	11 428
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	8 237 705	4 439 866
	030	-	4 552
Прочие доходы	110	206 557	13 254
Денежные средства, направленные:	120	(9 027 029)	(4 523 920)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(5 130 426)	((4 423 191))
на оплату труда	160	(44 694)	((27 344))
на выплату дивидендов, процентов	170	(85 317)	((42 761))
на расчеты по налогам и сборам	180	(35 802)	((17 888))
	181	(-)	( )
на прочие расходы	190	(3 730 789)	((12 736))
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(582 766)	(66 248)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	238 661	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	3 205	360
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	185 000	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(69 681)	(-)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(315 785)	(-)
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	41 399	360

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	2 602 936	2 415 498
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(2 073 973)	((2 283 803))
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(-)	(-)
Прочие расходы	410	(-)	(-)
		( )	( )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	528 963	131 695
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(12 404)	65 807
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	64 831	77 235
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гужбин Сергей Афанасьевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Черноротова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 24 " Марта 200 6 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
	035	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	4 645	38 983	(1 711)	41 916
Сооружения и передаточные устройства	075	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	080	63 818	86 352	(5 252)	144 917
Транспорные средства	085	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	1 744	(-)	1 744
Рабочий скот	095	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	110	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	84	340	(84)	340
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	68 546	127 418	(7 047)	188 917

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	10 465	26 375
в том числе: зданий и сооружений	141	80	758
машин, оборудования, транспортных средств	142	10 384	25 617
других	143	-	-
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	25 620	86 365
в том числе: 26-ти Бакинских комиссаров, д.4 к2.	161	1 955	1 955
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	(-)	-
Итого	250	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:	311	-	-	(-)	-
	312	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:	411	-		(-)	-
	412	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	100 231	275 614
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	139 707	
Итого	540	-	-	239 938	275 614
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	257 262	302 302
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	51 722	115 230
авансы выданные	612	205 540	187 072
прочая	613		-
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	257 262	302 302
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	1 351 999	1 094 310
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	816 370	600 585
авансы полученные	642	8 937	-
расчеты по налогам и сборам	643	1 044	1 147
кредиты	644	345 179	311 235
займы	645	60 366	127 988
прочая	646	120 102	53 355
долгосрочная - всего	650	25 000	316 322
в том числе: кредиты	651	25 000	316 322
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого	660	1 376 999	1 410 632

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	44 694	32 246
Отчисления на социальные нужды	730	12 796	13 770
Амортизация	740	15 911	7 328
Прочие затраты	750	-	-
Итого по элементам затрат	760	73 401	53 344
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	-	(234)
расходов будущих периодов	766	7 686	17 197
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	167 944
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	432 490
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	423 490
из него: объекты основных средств	841	-	432 490
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гужбин Сергей Афанасьевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Черноротова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 24 " Марта 200 6 г.

ИМНС № 21
Исх. №
От 30 марта 2004 г.

Пояснительная записка к отчету за 2005 г.

1. ООО «Самохвал» зарегистрировано:

В ЕГРЮЛ № 002566046 от 13.03.2003 г.
В ИМНС № 1460962 от 01.11.2001 г.

2. Основной вид деятельности – розничная торговля.
3. Среднесписочная численность – 1223 чел.
4. Генеральный директор – Гужбин Сергей Афанасьевич
5. Главный бухгалтер – Черноротова Надежда Ивановна

По итогам 2005 г. получена прибыль от продаж 85 153 тыс.руб. (строка 050 ф.2)
Выручка (нетто) от продажи товаров составила 3 736 111 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров составила 3 329 799 тыс.руб.
Сумма расходов на продажу составила 321 159 тыс.руб.
Сумма уплаченных процентов по кредиту составила 85 706 тыс.руб.
Сумма полученных процентов по предоставленным займам составила 15 951 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 33 828 тыс.руб. (стр.140)
По данным налогового учета прибыль до налогообложения составила 46 501 тыс.руб. (для расчета налога на прибыль)
Согласно закону об аудиторской деятельности проводится аудиторская проверка деятельности предприятия.
Условных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность за 2005 год, нет.

Генеральный директор Гужбин С.А.

Главный бухгалтер Черноротова Н.И

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно

Руководству, собственникам ООО «Самохвал»

1. Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»
Место нахождения	127047, Москва, Оружейный пер, д.15, стр.1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 626.228 от 04.02.1994
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е002806, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 297. Лицензия Б 322454 от 29 декабря 2005 года выдана Управлением ФСБ России по г.Москве и Московской области на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Национальная федерация консультантов и аудиторов (свидетельство № 0142 от 21.09.2000) Институт профессиональных бухгалтеров России (сертификат серия Д № 0316/77 от 31.05.2005)

2. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»
Место нахождения	109145, Москва, ул.Привольная, д.3, корп.1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	001.460.962 от 01 декабря 2001 года

3. Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «САМОХВАЛ» (далее по тексту – Организация) за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (ф. № 1);
- Отчета и прибылях и убытках (ф. № 2);
- Отчета об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчета о движении денежных средств (ф. № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (ф. № 5);
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и

соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

4. Часть, описывающая объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
- Внутренними стандартами аудиторской деятельности ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств Организации по состоянию на 31 декабря 2005 года.

5. Часть, содержащая мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли принять участие в инвентаризации активов и обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата аудиторского заключения «26» июня 2006 года

Генеральный директор
ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА» **Е.Н.Седова**

Руководитель проверки **О.Г.Насаль**

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 007473 от 25 мая 2000 г., продлен на неограниченный срок)

М.П.

Приложение 5. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «Самохвал» за 1 квартал 2006 год

ПРИКАЗ № 01-05

г. Москва Дата
23.12.2005 г.

Об учетной политике предприятия на 2006 г.

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями), Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ № 60Н от 09.12.98 (с изменениями и дополнениями), ПБУ 6/01, ПБУ 5/01, ПБУ 9/99,ПБУ 10/99,ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды , утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г. , главой 21,24 и 25 Налогового кодекса РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику ООО «Самохвал» для целей бухгалтерского учета (приложение № 1).

2. Утвердить учетную политику ООО «Самохвал» для целей налогообложения (приложение № 2).

3. Признать утратившим силу положения от 31.12.02 г: «Учетная политика фирмы ООО «Самохвал» в целях бухгалтерского учета», « Учетная политика в целях налогообложения»

4. Ввести в действие настоящий Приказ с 1 января 2006 года.

5. Контроль за выполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО «Самохвал» Черноротову Н.И.

Генеральный директор ООО «Самохвал» Краснощекова Е.А.

Приложение № 1 к приказу № 01-05 от 23.12.2005

I. Учетная политика ООО «Самохвал» для целей бухгалтерского учета

2. Рабочий план счетов:

03 Основные средства

04 Амортизация основных средств

04 Нематериальные активы

06 Амортизация нематериальных активов

07 Оборудование к установке

10 Вложения во внеоборотные активы
11 Отложенные налоговые активы
11 Материалы
20 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
42 Товары
44 Расходы на продажу
53 Касса
54 Расчетные счета
55 Валютные счета
57 Переводы в пути
58 Финансовые вложения
61 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62 Расчеты с покупателями и заказчикам
66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
72 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
73 Расчеты по налогам и сборам
74 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
75 Расчеты с персоналом по оплате труда
76 Расчеты с подотчетными лицами
74 Расчеты с персоналом по прочим операциям
78 Расчеты с учредителями
79 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
80 Отложенные налоговые обязательства
79 Внутрихозяйственные расчеты
81 Уставный капитал
85 Добавочный капитал
86 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
86 Целевое финансирование
90 Продажи
91 Прочие доходы и расходы
94 Недостатки и потери от порчи ценностей
97 Расходы будущих периодов
98 Доходы будущих периодов
99 Прибыли и убытки

Перечень субсчетов, субконто, обеспечивающих необходимую детализацию аналитического учета , соответствует конфигурации программы 1С-Предприятие.

2. Организационные аспекты и техника учета:

1.2.1. В организации бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С-Предприятие, в специализированном подразделении предприятия «Бухгалтерия», возглавляемом главным бухгалтером..

1.2.2. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета является унифицированные первичные учетные документы, фиксирующие фактическое совершение хозяйственных операций, а также справки бухгалтерии. Содержание регистров бухгалтерского учета является коммерческой тайной.

1.2.3. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является отчетный месяц, отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря.

1.2.4. Инвентаризация активов и обязательств предприятия проводится на предприятии в соответствии со ст.12 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.96 и в порядке, установленном Методическими Указаниями Минфина РФ, утвержденными Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.95. Периодичность инвентаризации основных средств - один раз в год.

1.2.5. Право подписи банковских документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер. Право подписи кассовых документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера). Право подписи счетов-фактур имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера).

1.2.6. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установлены следующие сроки сдачи документов:

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным,- табели рабочего времени (бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы) ;

- до 1-го числа каждого месяца – документы на сотрудников, принятых на работу в течение последнего месяца

(бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы);

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, - отчет об остатках товарно-материальных ценностей

(бухгалтеру, ведущему учет товарно-материальных ценностей)

- не позднее 3-х дней (а для загранкомандировок – 10 дней) после возвращения из командировки – отчет работника о командировке (бухгалтеру, принимающему авансовые отчеты);

- ежедневно- отчет кассира(заместителю главного бухгалтера)

3. Основные положения учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

1.3.1. В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

1.3.2. Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

1.3.3. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По основным средствам, числящимся на балансе организации, амортизация начисляется на основании Классификации основных средств, включенной в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации.

1.3.4. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

1.3.5.Имущество предприятия со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью за единицу не более 10 тыс. руб. , принимается к учету в составе материально-производственных запасов. Списание данного имущества на расходы производится единовременно по мере отпуска его в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до момента государственной регистрации учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, оговоренной в договоре купли-продажи. Доходы и расходы от реализации и списания основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет « Прочие доходы и расходы» как операционные доходы и расходы.

1.3.6 Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды производится в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г.

1.3.7. Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Величина амортизационных отчислений по нематериальным активам устанавливается по каждому нематериальному активу индивидуально, линейным способом, в соответствии со сроком полезного использования каждого из этих объектов и закрепляется приказом. Для учета

амортизации нематериальных активов используется счет 05 "Амортизация нематериальных активов".

1.3.8. Фактические затраты по ремонту основных средств (как собственных, так и арендованных) относятся на себестоимость продаж того отчетного периода , в котором были произведены затраты.

1.3.9. Материалы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по приобретению материалов непосредственно включаются в фактическую себестоимость материалов. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 "Отклонение в стоимости материалов".

1.3.10. Первоначальная стоимость основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организации. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

1.3.11. Затраты ,произведенные в отчетном периоде ,но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию на результаты хозяйственной деятельности равномерно в течение всего периода, к которому они относятся. Определение срока списания расходов на результаты хозяйственной деятельности производится исходя из количества месяцев использования в производстве на основании распоряжения руководителя.

1.3.12. Товары, приобретенные предприятием для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

1.3.13. Материально-производственные запасы(включая товары), при отпуске в производство или ином выбытии, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

1.3.14. Все затраты отчетного периода собираются на счете 44 "Расходы на продажу". В конце отчетного периода эти расходы в полной сумме списывается на себестоимость продаж , т.е на счет 90 «Продажи» в уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг)

1.3.15. Издержки обращения распределяются между объектами учета пропорционально выручке от реализации работ и услуг по каждому объекту учета в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг). При наличии облагаемой и необлагаемой НДС деятельности, издержки обращения распределяются пропорционально выручке от облагаемой НДС деятельности в общем объеме выручки.

1.3.16. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в бухгалтерском учете признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения), оговоренный условиями договоров.

Доходы от реализации товаров, от сдачи имущества в аренду(субаренду), от оказания маркетинговых услуг и прочих услуг, связанных с продвижением товара на рынке , относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.3.17. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на их приобретение. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются с учетом суммовых разниц , возникающих до момента принятия актива в качестве финансового вложения к бухгалтерскому учету. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость , отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) без доведения их стоимости до номинала. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.3.18. Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам, а также резервы под обесценивание финансовых вложений на предприятии не создаются.

1.3.19. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

1.3.20. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

1.3.21. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без их предварительного учета как расходы будущих периодов.

1.3.22. Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п.19 ПБУ 015/01, учитываются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

1.3.23. Суммовые разницы отражаются в учете всякий раз при проведении оплаты в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте (условных единицах).

1.3.24.Многооборотная тара принимается к учету по фактической себестоимости.

1.3.25. Начисление налога на имущество и земельного налога производится по дебету счета 91 и относится к прочим операционным расходам .

Приложение № 2 к приказу № 01-05 от 23.12.2005

II. Учетная политика ООО «Самохвал» для целей налогообложения

1. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость.

2.1.1. Для налогообложения дата возникновения налогового обязательства по налогу на добавленную стоимость определяется в соответствии со Статьей 167 Части второй Налогового кодекса РФ.

2.1.2. В целях определения налоговой базы для НДС по видам товаров, облагаемых по разным ставкам , учет на предприятии организован следующим образом:

- НДС по оприходованным товарам (услугам) учитывается на счете 19, который в качестве аналитики имеет субконто «Ставки НДС». Субконто «Ставки НДС» имеет значение 10% и 18% (20% для задолженности 2003 года), в разрезе этих ставок и распределяется весь входной НДС. В случае поступления товара от организаций , не являющихся плательщиками НДС, при выборе конкретного значения ставки, указывается ставка НДС, с учетом которой данный товар или услуга будет реализована.

- Реализация товаров(услуг) осуществляется с использованием счета 90 «Продажи», который имеет субсчета 90.1 «Выручка» , 90.2 «Себестоимость продаж», 90.3 «НДС». Данные субсчета в качестве аналитике имеют тоже самое субконто «Ставки НДС», по значениям которого производится распределение выручки от реализации, себестоимости продаж и НДС к начислению.

2.1.3. При осуществлении операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения НДС, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), методом прямого счета:

учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

принимаются к вычету - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимостью.

В случае невозможности использования прямого метода учета НДС, сумма НДС, предъявленная продавцами товаров (работ, услуг), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Распределяется только тот НДС, который относится к следующему перечню статей счета 44 «Расходы на продажу»:

- аренда помещений и прочего имущества;

- транспортные расходы;

- коммунально-эксплуатационные расходы;

- услуги связи и почтовые расходы;

- охранные услуги;

- юридические, аудиторские, информационно-консультационные услуги;

- прочие расходы;

НДС распределяется в том отчетном периоде, когда он отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг), участвующих в определении пропорции, берется также за тот период, когда НДС отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг) , участвующих в расчете пропорции , учитывается без НДС . Распределенный НДС в дальнейшем не перераспределяется.

2. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

2.2.1. Налоговый учет для целей налогообложения прибыли ведется в бухгалтерии предприятия всеми бухгалтерами в разрезе закрепленных за каждым бухгалтером участков налогового учета.

2.2.2. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начислений в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то принадлежность затрат к конкретной группе расходов определяется на предприятии самостоятельно и закрепляется отдельным приказом.

2.2.4 Стоимость приобретения товаров для целей налогового учета складывается из стоимости товаров, установленной условиями договора. Расходы на доставку товаров, складские расходы и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением и реализацией этих товаров учитываются в составе издержек обращения.

2.2.5. Расходы подразделяются на прямые и косвенные расходы. К прямым расходам относятся:

а) стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;

б) суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика, если по условиям договоров данные расходы оплачиваются покупателем сверх стоимости товаров.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров , определяется в соответствии с абзацем 4 статьи 320 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые на предприятии в течение отчетного (налогового) периода и определяемыми в соответствии со статьями 254,256,260,261,262,263,264 НК РФ.

2.2.6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве(изготовлении) товаров(выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)

.

2.2.7 Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со статьей 259 НК РФ. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации

2.2.8. В отношении амортизируемых основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, и для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) не применяются никакие специальные повышающие коэффициенты к основной норме амортизации.

2.2.9 Никаких понижающих коэффициентов к основной норме амортизации на предприятии не применяется.

2.2.10. При приобретении (получении в качестве вклада в уставный фонд) объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации для целей налогообложения производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

2.2.11. По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

2.2.12. По нематериальным активам в целях налогообложения амортизация начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования..

2.2.13. На предприятии не создаются резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на ремонт основных средств, а также резервы по сомнительным долгам и оплату отпусков.

2.2.14. Покупная стоимость реализованных товаров списывается по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2.15. Списание стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществляется по стоимости единицы ценных бумаг.

2.2.16. Если операция с ценными бумагами может быть квалифицирована также как операция с финансовыми инструментами срочных сделок, то порядок налогообложения такой

операции устанавливается в каждом конкретном случае индивидуально и закрепляется приказом.

2.2.17. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае если связь между доходами и расходами не может быть определена четко и определяется косвенным путем, доходы и расходы распределяются на предприятии аналогично их распределению в бухгалтерском учете.

2.2.18. При переносе убытков на будущее уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.

2.2.19. Организация не производит единовременного списания на расходы 10 процентов от первоначальной стоимости новых основных средств и расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств.

2.2.20 Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере одной трети суммы авансового платежа, исчисленного за предыдущий квартал в соответствии с порядком , изложенным в статье 286 НК РФ.

2.2.21. При определении сумм налога (авансового платежа), подлежащего уплате по месту нахождения обособленных подразделений , используются показатели – «Среднесписочная численность работников» за отчетный(налоговый) периода и остаточная стоимость основных средств , числящихся в составе амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период.

2.2.22 Налоговый учет на предприятии организуется в соответствии со статьей 313-333 НК РФ. Первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки) служат основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах : 90 “ Продажи”, 91 “ Прочие доходы и расходы”, а также на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу». Порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения соответствует порядку группировки и отражения в бухгалтерском учете, за исключением ряда операций, по которым ведутся дополнительно отдельные налоговые регистры учета.
К операциям, которые могут отличаться для целей налогообложения от данных бухгалтерского учета, относятся:

- учет основных средств и нематериальных активов;
- учет амортизации основных средств;
- учет финансового результата от реализации (выбытия) основных средств;
- учет добровольного страхования;
- учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки;
- учет реализации прав требования ;
- учет доходов (расходов) в виде процентов, полученных (уплаченных) по договорам займа, кредита,
  банковского счета
- учет расходов будущих периодов

По расходам, которые в соответствии с о статьей 270 НК РФ не учитываются в целях налогообложения, в бухгалтерском учете введены отдельные субконто, позволяющие идентифицировать расходы для целей налогового учета.

В отдельных случаях, когда размер расходов по данным бухгалтерского учета частично отличается от величины расходов, принимаемых в целях налогообложения (нормируемые расходы), оформляются специальные бухгалтерские справки, отражающие данный вид расхода как для целей бухгалтерского учета, так и для налогообложения.

По операциям не поименованным, как отличающиеся в целях налогообложения от порядка отражения в бухгалтерском учете, регистры бухгалтерского учета используются и как регистры налогового учета. Объекты, учтенные в подобных регистрах, учитываются для исчисления налоговой базы в размерах и порядке, предусмотренном как в бухгалтерском учете, так и в законодательстве о налогах и сборах.

К регистрам бухгалтерского учета, одновременно являющимися и регистрами налогового учета относятся оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов, бухгалтерские справки.

Дополнительно оформляемые налоговые регистры содержат следующие обязательные элементы:

- наименование регистра;
- период(дату) составления;
- измерители операций в натуральном и денежном отношении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись с расшифровкой подписи лица, ответственного за составление регистров

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Марта 200 6 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2006	3	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, корпус 1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	232 146	243 260
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	232 146	243 260
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	567 945	609 027
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	8 643	9 125
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	551 616	592 369
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	7 686	7 534
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	73 189	71 704
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	302 302	268 437
в том числе покупатели и заказчики	241	115 230	88 909
Краткосрочные финансовые вложения	250	275 614	220 920
Денежные средства	260	64 861	56 736
Прочие оборотные активы	270	3	11
ИТОГО по разделу II	290	**1 283 914**	**1 226 835**
БАЛАНС	300	**1 516 061**	**1 470 095**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	16 000	16 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	71 118	71 118
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	18 311	25 908
ИТОГО по разделу III	490	**105 429**	**113 026**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	316 322	456 203
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	**316 322**	**456 203**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	439 223	282 147
Кредиторская задолженность	620	655 087	618 719
в том числе: поставщики и подрядчики	621	600 585	574 470
задолженность перед персоналом организации	622	2 770	3 301
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	675	835
задолженность по налогам и сборам	624	1 147	1 253
прочие кредиторы	625	49 910	38 859
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 094 309	900 866
БАЛАНС	700	1 516 061	1 470 095
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	86 365	86 365
в том числе по лизингу	911	60 606	60 606
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	167 944	167 944
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	432 490	432 490
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель _____ (подпись) Гужбин Сергей Афанасьевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Черноротова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 27 " Апреля 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 Января по 31 Марта 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САМОХВАЛ"**	по ОКПО	57980656		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721232508\ 772101001		
Вид деятельности **Розничная торговля**	по ОКВЭД	52.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 587 780	920 024
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 447 574)	(860 652)
Валовая прибыль	029	140 206	59 372
Коммерческие расходы	030	(108 953)	(47 488)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	31 253	11 884
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5 725	4 421
Проценты к уплате	070	(27 525)	(15 855)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	37 705	7 747
Прочие операционные расходы	100	(38 138)	(12 504)
Внереализационные доходы	120	3 052	10 234
Внереализационные расходы	130	(1 066)	(3 913)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	11 006	2 014
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(3 409)	(382)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	7 597	1 632
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	88	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	2 672	19	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ Гужбин Сергей Афанасьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Черноротова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " Апреля 200 6 г.

Приложение 6. Сведения о поручителе ООО «ДЕК-Холдинг»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. Приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.
Ниже приводится информация о поручителе по Облигациям данного выпуска – Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК - Холдинг» (далее по тексту данного приложения – Поручитель).

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**1 кв. 2006 г.**
Стоимость чистых активов поручителя, тыс.руб.	(1 601)	(5 054)	(7 719)	(7 362)	(5 330)	358 571
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	86
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	52
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	n.m.	n.m.	0,4	15,0	6,8	9,4
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	16,0	4,6	4,5	13	4,7	3,9
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-	-	-
Производительность труда, тыс.руб./чел.	8 787	10 453	13 191	16 679	6 046	8 866
Амортизация к объему выручки, %	0,1	0,5	0,4	0,6	1,8	3,6

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла.

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности, а также коэффициент покрытия платежей по обслуживанию долгов за три месяца 2006 года приведены в сравнимом годовом эквиваленте ((т.е. значения используемых при расчете показателей,

отраженных в отчете о прибылях и убытках, перемножены на 4). Рекомендуется сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска поручителя, а также финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

В структуре группы компаний «САМОХВАЛ». Поручитель выполняет роль балансодержателя части объектов основных средств (недвижимости и транспортных средств), которые он предоставляет в аренду как компаниям, входящим в группу, так и сторонним организациям. Кроме того, Поручитель осуществляет оптовую торговлю, однако данный вид деятельности не носит стабильный характер.

Компания по итогам 1 квартала 2006 года продемонстрировала существенное улучшение своего финансового положения. По итогам деятельности в 2001, 2002, 2003 годах компания получила убытки, что отразилось в отрицательном значении стоимости чистых активов в этот период. Прибыль, заработанная компанией в 2004 и 2005 году, не позволила перекрыть полученные за предыдущие годы убытки и по итогам 2004 и 2005 года компания также имела отрицательные чистые активы. В первом квартале 2006 благодаря проведенной переоценке основных средств чистые активы Поручителя значительно выросли и составили 358 571 тыс. руб.

Динамика показателей, характеризующих отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, не может быть проанализирована, так как по итогам 2001 – 2005 гг. данные показатели не могли быть рассчитаны в связи с отрицательным значением показателя «капитал и резервы». По итогам 1 квартала 2006 г. эти показатели составили 86% и 52% соответственно, что позволяет характеризовать объем привлеченных средств как достаточно умеренный. Положительным фактором является значительная доля долгосрочных обязательств в структуре привлеченных средств.

Показатель, характеризующий покрытие платежей по обслуживанию долгов в течение рассматриваемого периода демонстрировал достаточно высокую волатильность: от отрицательного значения в 2002 г он повысился до 0,4% в 2003 г. и до 15% в 2004 г. По итогам 2005 г. данный показатель снизился до 6,8%, что было обусловлено увеличением объемов привлеченных средств, а по итогам 1 кв. 2006 г. вырос до 9,4% благодаря увеличению чистой прибыли и амортизационных отчислений.

На протяжении рассматриваемого периода Поручитель не имел просроченной задолженности, а также не выплачивал дивидендов.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности за все рассматриваемые периоды, кроме 2001 и 2004 г., находился в диапазоне 3,9 – 4,6. Относительно высокое значение данного показателя в 2001 г. было обусловлено небольшой величиной дебиторской задолженности по итогам первого года деятельности. Относительно высокое значение данного показателя в 2004 г. было вызвано существенным ростом выручки при снижении величины дебиторской задолженности по итогам года.

Динамика показателя, характеризующего производительность труда, обусловлена как изменение выручки, так и существенной волатильностью численности сотрудников.

Динамика отношения амортизации к объему выручки характеризовалась постепенным возрастанием доли амортизации в выручке от 0,1% в 2001 г. до 3,6% по итогам 1 кв. 2006 г. Повышение данного показателя в 2005 г. до 1,8% относительно 0,6% в 2004 г. было вызвано существенным снижением в 2005 г. объемов операций компании по оптовой торговле и как следствие уменьшением выручки. Рост показателя в 2006 г. обусловлен большей суммой амортизационных отчислений в связи с переоценкой основных средств на 01.01.2006 г.

Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать платежеспособность и уровень кредитного риска Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как предоставление в аренду основных средств и оптовая торговля, по которым доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды

времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация не приводится, так как Поручитель не является акционерным обществом.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя, тыс. руб.	4 753	2 081	193 448	121 077	106 178
Общая сумма краткосрочной и долгосрочной задолженности поручителя, тыс. руб.	15 121	60 274	274 662	212 700	216 622
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным Поручителем долговым ценным бумагам, отсутствует.

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2005 г.

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	82 771	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	143	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 480	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	-	-

в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	110 444	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	21 783	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	216 622	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2006 г.

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	66 052	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	288	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	2 368	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	-	125 000
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	102 772	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	13 505	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	184 985	125 000
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

На 31.03.2006 г.:

Полное фирменное наименование	***Коммерческий банк «Северный Морской Путь» (Общество с ограниченной ответственностью)***

Сокращенное фирменное наименование	***КБ «СМП» (ООО)***
Место нахождения (юридического лица)	***113035 г Москва ул. Садовническая, д. 71 стр. 11.***
Сумма кредиторской задолженности	***125 000 000 рублей***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «СУПЕРМАРКЕТ НИК'С»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «СУПЕРМАРКЕТ НИК'С»***
Место нахождения (юридического лица)	***115280, г. Москва, ул. Велозаводская, д.9, корп.1***
Сумма кредиторской задолженности	***50 623 558 рублей***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «САМОХВАЛ»***
Место нахождения (юридического лица)	***109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
Сумма кредиторской задолженности	***64 747 739,60 рублей***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор является аффилированным лицом Поручителя	
доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации	***Не имеет***
доля принадлежащих поручителя обыкновенных акций аффилированного лица - коммерческой организации	***Кредитор является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя	***Не имеет***
доля принадлежащих аффилированному лицу коммерческой организации обыкновенных акций поручителя	***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «СУСПЕКТ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «СУСПЕКТ»***
Место нахождения (юридического лица)	***117437, г.Москва, ул. Академика Волгина, д.25,***

	корп.1
Сумма кредиторской задолженности	***29 121 286,61 рублей***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными.

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (заимодавца)**	**Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта**	**Срок кредита (займа)/срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней**
Заем (дог.№ 48/1 от 01.08.2001)	ООО «Дейлинд»	9 200 000,00 руб.	4 мес. /01.11.01 (21.10.01)	Погашен, просрочки нет
Заем (дог.№ 26/3 от 20.12.01)	ООО "Электронная техника и средства связи»	6 000 000,00 руб.	7мес. /20.06.02 (30.05.02)	Погашен, просрочки нет
Кредит (дог. № КЛ-02-624-1 от 29.05.02)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	300 000,00 долл. США	7 мес. /29.11.02 (22.11.02)	Погашен, просрочки нет
Кредит (дог. №КЛ-02-624-2 от 17.07.02.)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	400 000,00 долл. США	11 мес. /17.06.03 (22.05.03)	Погашен, просрочки нет
Кредит (дог. №КЛ-02-624-3 от 25.11.02.)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	300 000,00 долл. США	7 мес. /25.05.03 (22.05.03)	Погашен, просрочки нет
Овердрафт от 28.07.03	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	20 000 000,00 руб.	6мес. /28.01.04 (15.12.03)	Погашен, просрочки нет
Кредит (дог. № КД-03-315-2 от 11.02.03)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	650 000,00 долл. США	1год. /16.02.04 (16.02.04)	Погашен, просрочки нет
Кредит (дог. № КД-03-315-3 от 18.06.03)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	250 000,00 долл. США	1 год.5 мес. /18.12.04 (01.10.04)	Погашен, просрочки нет
Кредит	Банк «Первое	700 000,00 долл.	1год. 2 мес.	Погашен,

(дог. № КД-03-315-2 от 12.08.03)	ОВК» (ОАО)	США	/12.10.04 (01.10.04)	просрочки нет
Кредит (дог. № КД-03-315-1 от 11.02.03)	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	650 000,00 долл. США	1год 1 мес. /16.02.04 (16.02.04)	Погашен, просрочки нет
Заем (дог.№ 28/1 от 10.10.03)	ООО «СУСПЕКТ»	36 000 000,00 руб.	3года /10.10.06	Действующий, просрочки нет
Овердрафт от 08.01.04	Банк «Первое ОВК» (ОАО)	20 000 000,00 руб.	7мес. /08.08.04 (28.07.04)	Погашен, просрочки нет
Кредит Соглашение Перевода долга (дог. № VK/169/04 от 01.10.04)	ОАО АКБ «РОСБАНК»	2 016 666,67 долл. США	10 мес. / 01.07.05 (27.06.05)	Погашен, просрочки нет
Кредит Соглашение Перевода долга (дог. № VK/180/04 от 19.08.04)	ОАО АКБ «РОСБАНК»	955 555,57 долл. США	1год 5 мес. /19.10.05 (11.10.05)	Погашен, просрочки нет
Заем (дог.№ 28/1 от 22.12.05)	ООО «БЭСТ - продукт»	18 500 000,00 руб.	7 мес. /22.06.06 (23.05.06.)	Погашен, просрочки нет
Заем (дог.№ 30 от 28.11.05)	ООО «Супермаркет НИКС»	48 835 000,00 руб.	8 мес. /28.07.06. (16.06.06.)	Погашен, просрочки нет
Заем (дог.№ 1/11 от 14.11.05)	ООО «САМОХВАЛ»	5 300 000,00 руб.	1 год. /14.11.06	Действующий, просрочки нет
Кредит (дог. № 20-06/КЛ от 27.02.06)	Банк «Северный Морской Путь» (ООО)	125 000 000,00 руб.	3 года. /27.02.09	Действующий, просрочки нет

Исполнение поручителем обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций.
С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2001 год**	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил третьим лицам	**-**	**-**	***456 900,0***	***17 000,0***	***475 220,0***

обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, тыс.руб.					
Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, тыс.руб.	*-*	*-*	***456 900,0***	***9 048,2***	***429 129,3***

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно:

За 2005 год.

1. Обеспечение кредита Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г. Москва, дог. № 693 от 21.04.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 22 000 000,00 рублей

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***22 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.10.2006 год.***
Способ обеспечения и условия его предоставления	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 693 от 21.04.2005.***
Размер обеспечения	***25 229 399,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость, земля г. Троицк (Сиреневый бульвар, дом 1)***
Стоимость предмета залога	***36 042 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 21.04.2005 по 19.10.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

2. Обеспечение кредита Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г. Москва, дог. № 810 от 12.09.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 21 500 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***21 500 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 810 от 12.09.2005.***
Размер и условия предоставления	***22 673 700,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость (ул. Москворечье, д.14а)***

Стоимость предмета залога	***32 391 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

3.Обеспечение кредита Банка «Возрождение» (ОАО) дог. № 2 от 20.12.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 45 000 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***45 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.12.2008 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Банка «Возрождение» (ОАО) дог. № 2 от 20.12.2005.***
Размер и условия предоставления	***51 959 600,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Дзержинский (ул. Томилинская, д.7)***
Стоимость предмета залога	***74 228 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 20.12.2005 по 19.12.2008***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

4. Обеспечение кредита Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 602 от 23.12.2004. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 17 000 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***17 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***20.06.2006 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 602 от 23.12.2004.***
Размер и условия предоставления	***9 048 200,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Москва (ул. Академика Скрябина, д.26 корп.1)***
Стоимость предмета залога	***12 926 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 23.12.2004 по 20.06.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

5. Обеспечение кредита ОАО АКБ «РОСБАНК» дог. № VK/117/05 от 07.07.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 2 600 000,00 долл.США.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***2 600 000,00 долл.США. что составляет 74 928 тыс. руб. по курсу на 07.07.2005***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***26.06.2006 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту ОАО АКБ «РОСБАНК» дог. № VK/117/05 от 07.07.2005.***
Размер и условия предоставления	***28 789 300,40 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Москва (ул. Академика Волгина, д.25 корп.1)***
Стоимость предмета залога	***44 006 502,04 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 07.07.2005 по 26.06.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

6. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №806 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 65 000 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***65 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.01.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №806-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №806 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.***
Размер и условия предоставления	***65 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 12.09.2005 по 19.01.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

7. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №807 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 25 000 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***25 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***07.02.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №807-1 от***

	12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №807 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.
Размер и условия предоставления	***25 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 12.09.2005 по 07.02.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

8. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №808 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 16 500 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***16 500 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №808-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №808 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.***
Размер и условия предоставления	***16 500 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

9. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №809 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 12 000 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***12 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №809-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №809 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.***
Размер и условия предоставления	***12 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего	***Указанный риск минимален, так как***

исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

10. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №810 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 21 500 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***21 500 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №810-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №809 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.***
Размер и условия предоставления	***21 500 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

11. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №КЛ-150/05 от 16.11.2005 года об открытии кредитной линии в ООО КБ «Северный Морской Путь» Кредитная линия 171 840 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***171 840 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***01.04.2006 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №П-86/05 от 16.11.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №КЛ-150/05 от 16.11.2005 года об открытии кредитной линии в ООО КБ «Северный Морской Путь»***
Размер и условия предоставления	***171 840 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 16.11.2005 по 01.04.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

За 1 кв. 2006 год.

1. Обеспечение кредита Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 693 от 21.04.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 22 000 000,00 рублей

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***22 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.10.2006 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 693 от 21.04.2005***
Размер и условия предоставления	***25 229 399,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость, земля г. Троицк (Сиреневый бульвар, дом 1)***
Стоимость предмета залога	***36 042 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено;	***с 21.04.2005 по 19.10.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

2. Обеспечение возобновляемой кредитной линии в Краснопресненском отделении № 1569 Сбербанка России г.Москва по дог. № 806, №807, №808, №809, №810 от 12.09.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ». Сумма возобновляемой кредитной линии 140 000 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***140 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» возобновляемой кредитной линии в Краснопресненском отделении № 1569 Сбербанка России г.Москва по дог. № 806, №807, №808, №809, №810 от 12.09.2005***
Размер и условия предоставления	***22 673 700,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость (ул. Москворечье, д.14а)***
Стоимость предмета залога	***32 391 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

3. Обеспечение кредита Банка «Возрождение» (ОАО) дог. № 2 от 20.12.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 45 000 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***45 000 000,00 рублей***

Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.12.2008 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Банка «Возрождение» (ОАО) дог. № 2 от 20.12.2005***
Размер и условия предоставления	***51 959 600,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Дзержинский (ул. Томилинская, д.7)***
Стоимость предмета залога	***74 228 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 20.12.2005 по 19.12.2008***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

4. Обеспечение кредита Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 602 от 23.12.2004. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 17 000 000,00 рублей.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***17 000 000,00 рублей***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***20.06.2006 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту Краснопресненского отделения № 1569 Сбербанка России г.Москва, дог. № 602 от 23.12.2004.***
Размер и условия предоставления	***9 048 200,00 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Москва (ул. Академика Скрябина, д.26 корп.1)***
Стоимость предмета залога	***12 926 000,00 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 23.12.2004 по 20.06.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

5. Обеспечение кредита ОАО АКБ «РОСБАНК» дог. № VK/117/05 от 07.07.2005. Заемщик ООО «САМОХВАЛ». Сумма кредита 2 600 000,00 долл.США.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***2 600 000,00 долл.США, что составляет 74 928 тыс. руб. по курсу на 07.07.2005***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***26.06.2006 год.***
Способ обеспечения	***Залог недвижимости в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по кредиту ОАО АКБ «РОСБАНК» дог. № VK/117/05 от 07.07.2005.***
Размер и условия предоставления	***28 789 300,40 рублей***
Предмет залога	***Недвижимость г. Москва***

	(ул. Академика Волгина, д.25 корп.1)
Стоимость предмета залога	***44 006 502,04 рублей.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 07.07.2005 по 26.06.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

6. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №806 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 65 000 000,00 руб..

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***65 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***19.01.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №806-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №806 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России***
Размер и условия предоставления	***65 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 12.09.2005 по 19.01.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

7. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №807 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 25 000 000,00 руб..

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***25 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***07.02.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №807-1 от 12.09.2005 года в беспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №807 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России.***
Размер и условия предоставления	***25 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 12.09.2005 по 07.02.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

8. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №808 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 16 500 000,00 руб..

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***16 500 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №808-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №808 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России***
Размер и условия предоставления	***16 500 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

9. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №809 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 12 000 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***12 000 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №809-1 от 12.09.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №809 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России***
Размер и условия предоставления	***12 000 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

10. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №810 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России. Кредитная линия 21 500 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***21 500 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***12.03.2007 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №810-1 от 12.09.2005 года в Обеспечение***

	исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №810 от 12.09.2005 года об открытии возобновляемой кредитной линии в Сбербанке России
Размер и условия предоставления	***21 500 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 12.09.2005 по 12.03.2007***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск минимален, так как поручитель ООО «ДЕК-Холдинг» и заемщик ООО «САМОХВАЛ» являются аффилированными лицами.***

11. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №КЛ-150/05 от 16.11.2005 года об открытии кредитной линии в ООО КБ «Северный Морской Путь» Кредитная линия 171 840 000,00 руб.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица	***171 840 000,00 руб.***
Срок исполнения обеспеченного обязательства третьего лица	***01.04.2006 год.***
Способ обеспечения	***Договор поручительства №П-86/05 от 16.11.2005 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по договору №КЛ-150/05 от 16.11.2005 года об открытии кредитной линии в ООО КБ «Северный Морской Путь»***
Размер и условия предоставления	***171 840 000,00 руб.***
Срок, на который обеспечение предоставлено	***с 16.11.2005 по 01.04.2006***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов.	***Указанный риск отсутствует. Обязательства заемщика исполнены своевременно и в полном объеме***

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Прочих обязательств, в том числе срочных сделок, не отраженных в балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, у Поручителя нет.

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-5/пз-н, настоящий пункт Проспекта ценных бумаг для Поручителя информация не приводится

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Поручитель в группе выполняет функции балансодержателя части объектов основных средств (недвижимости и транспортных средств), которые он предоставляет в аренду компаниям, входящим в группу «САМОХВАЛ», а также сторонним организациям. Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами.
Основные риски Поручителя должны оцениваться исходя из его принадлежности к группе компаний «САМОХВАЛ» и во многом определяются состоянием отрасли розничной торговли продовольственными товарами в целом.

3.5.1. Отраслевые риски

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Основные риски, присущие отрасли розничной торговли продовольственными товарами:

1) с точки зрения общего объема рынка существует риск резкого сокращения располагаемых доходов населения вследствие падения мировых цен на нефть и снижения ВВП России: оценивается как незначительный в среднесрочном периоде.

Обоснование: (а) высокие мировые цены на энергоносители обусловлены объективными причинами, связанными с ростом спроса со стороны КНР и США, низкими темпами внедрения энергосберегающих технологий, ограниченными возможностями наращивания добычи по всей производственной цепочке, напряженной геополитической обстановкой в странах Ближнего Востока, а также повышением политических рисков в нефтеэкспортирующих государствах Латинской Америки; (б) по оценкам МЭРТ, среднегодовой темп роста ВВП до 2008 года составит порядка 5,5% в реальном выражении и 8,7% в номинальном выражении в долларах США. ВВП на душу населения должен увеличиться с уровня 2900 долларов США и к 2008 году составить 4400 долларов США; (в) кроме того, в структуру реализации входят товары первой необходимости, что несколько снижает зависимость от указанного риска.

2) с точки зрения поддержания и увеличения доли рынка существует риск усиления конкуренции, поскольку группа компаний «САМОХВАЛ» осуществляет торговую деятельность на территории Москвы и регионов ЦФО, характеризующихся высоким уровнем конкуренции.
Обоснование: (а) в среднесрочном периоде прогнозируется сохранение и дальнейший рост уровня доходов населения рассматриваемого региона (б) процессы перехода на форматы организованной торговли не завершены и сравнение с развитыми странами позволяет ожидать их продолжения;
Для минимизации указанных рисков группа компаний «САМОХВАЛ» (а) осуществляет и планирует в дальнейшем осуществлять планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает и будет поддерживать мультиформатность с акцентом на развитие направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и

ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает и будет расширять рекламную и PR активность.

3) сезонный характер розничной торговли может привести к возникновению риска разрывов ликвидности: данный риск оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) сезонные колебания не носят ярко выраженного характера в сегменте торговли продовольственными товарами; (б) текущая рентабельность и соотношение постоянных и переменных затрат не приводит к дефициту наличности на пиках спада покупательской активности.

4) риск потери крупных потребителей: оценивается как незначительный в силу специфики розничного характера бизнеса группы.

5) риск потери крупных поставщиков
Действия группы компаний «САМОХВАЛ» по минимизации данного риска включают (а) обеспечение широкой диверсификации источников закупки товаров для перепродажи, (б) акцент на заключение долгосрочных договоров, (в) целенаправленная политика сотрудничества с поставщиками на взаимовыгодных условиях (поставки, платежа и т.п.), (г) развитие сегмента private label (товаров собственного производства) – кулинарное производство, пивоварня (входит в состав аффилированных компаний)
Компания имеет около 300 действующих поставщиков товаров. По всем стратегически важным товарам имеются альтернативные поставщики.

6) сокращение возможностей экстенсивного развития за счет отсутствия подходящих площадей под магазины / роста стоимости недвижимости

Действия группы компаний «САМОХВАЛ» по минимизации данного риска заключаются в (а) стратегии развития, основанной на строительстве собственных гипермаркетов и торговых комплексов, (в) постоянном поиске возможностей для заключения арендных договоров / приобретения объектов под магазины (при условии соблюдения заданного уровня рентабельности)

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.
В рамках группы «САМОХВАЛ» в целом, существует риск изменения цен на сырье (товары для перепродажи) и услуги, используемые в своей розничной деятельности: данный риск оценивается как незначительный.
Обоснование: (а) диверсификация источников закупки товаров для перепродажи и увеличение товарооборота усиливает рыночные позиции группы «САМОХВАЛ» и снижает возможности поставщиков по необоснованному дискриминационному завышению цен на товары (б) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен на товары отражается на розничных ценах при сохранении валовой маржи и торговой наценки на приемлемом уровне; (в) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен не приведет к значительному сокращению рыночной доли, так как будет происходить по всему периметру сетевых розничных компаний (г) в случае неблагоприятного развития события группы «САМОХВАЛ» приведет в действие план мероприятий по оптимизации затрат для поддержания заданного уровня операционной рентабельности в условиях снижения торговой наценки.

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.
Риск снижения арендных ставок по предоставляемой в аренду торговой недвижимости Поручителя оценивается как незначительный, так как (а) основными арендаторами выступают компании входящие в группу «САМОХВАЛ» (б) в регионе наблюдается дефицит торговых площадей и стабильное повышение спроса.

Риск изменения розничных цен на реализуемые группой «САМОХВАЛ» товары: оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) в силу специфики отрасли группа «САМОХВАЛ» находится в более сильной рыночной позиции относительно покупателей, что исключает необоснованное дискриминационное снижение цен на товары группы «САМОХВАЛ» ; (б) уровень цен в отрасли складывается из закупочной цены поставщиков с низким отклонением от среднего уровня и стандартного уровня торговой наценки (10-30% в зависимости от формата торговли), что снижает возможности для потенциального демпинга со стороны участников рынка, кроме того, высокие темпы роста отрасли также снижают стимулы участников рынка для снижения цен, (в) учитывая широкий ассортимент продаваемых товаров, нацеленный на широкие слои населения, существенное снижение цен может быть вызвано только резким снижением покупательской способности населения, что в текущих макроэкономических условиях является маловероятным.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель и группа «САМОХВАЛ» в целом осуществляет хозяйственную деятельность в Российской Федерации, преимущественно в Московском регионе. Политическая и экономическая ситуация в России и Московском регионе в последние годы характеризуется положительной динамикой и стабильностью, что находит свое отражение в высоких кредитных рейтингах ведущих мировых рейтинговых агентств.

Кредитные рейтинги Российской Федерации:

а) агентство Standard&Poor's BBB+/Стабильный/ в национальной валюте, BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 15.12.2005).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 14.12.2005)

Оценка странового риска основывается, в частности, на следующих факторах:

1) планомерное снижение долговой нагрузки на государственный бюджет и достижение принципиальной договоренности о досрочном погашении госдолга Парижскому клубу, формирование третьих по объемам в мире золотовалютных резервов, создание Стабилизационного фонда, высокий бюджетный профицит (7,5% в 2005 году) – указанные положительные тенденции основываются на благоприятной конъюнктуре цен на энергоносители. При этом, риск резкого снижения цен на нефть оценивается как незначительный в силу обстоятельств, указанных в п. 3.5.1.

2) слабо развитые институты судебной власти, тенденция к увеличению государственного участия в экономике оказывают незначительное влияние на деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом в силу специфики его отрасли (не относится к стратегическим), и масштабов деятельности (не относится к сверхкрупным)

3) высокая степень бюрократизации экономики может оказывать негативное воздействие на деятельность Поручителя, однако, степень влияние данного фактора сглаживается целенаправленной политикой Поручителя, направленной на полное соответствие с законодательными требованиями

Кредитные рейтинги Москвы:

а) агентство Standard&Poor's BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 14.03.2006).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 22.05.2005)

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как: диверсифицированная экономика региона, особое положение как столицы и центра экономической и политической жизни страны, положительные показатели бюджета и низкая долговая нагрузка

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.
В целях минимизации страновых и региональных рисков Поручитель: (1) проводит региональную экспансию в регионы ЦФО (города Золотого кольца), (2) поддерживает уровень финансовой стабильности, достаточный для преодоления краткосрочных периодов негативного изменения ситуации. В случае долгосрочного ухудшения политической и / или макроэкономической ситуации Поручитель примет все необходимые меры с целью минимизации последствий данных изменений.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.
Страна и регионы, в которых Поручитель ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с возможными военными конфликтами, введение чрезвычайного положения или объявления забастовок.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель 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.
Страна и регионы, в которых Поручитель ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с географическими особенностями, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

3.5.3. Финансовые риски

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

Финансирование деятельности Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется за счет собственных и заемных средств. В качестве кредитных источников используются преимущественно кредиты банков с фиксированной ставкой годовых. Неблагоприятное изменение процентных ставок может повлиять на процентные расходы по полученным займам при рефинансировании текущих кредитов.
Однако общая тенденция к снижению процентных ставок, наблюдаемая на протяжении последнего времени, позволяет оценивать риски, связанные с указанными факторами, как незначительные.
Для минимизации указанного риска Поручитель (а) стремится к заключению долгосрочных кредитных договоров с банками, (б) осуществляет формирование положительной кредитной истории для минимизации процентных ставок при перезаключении договоров финансирования, (в) проводит политику по диверсификации источников финансирования, (г) проводит работу по оптимизации уровня оборачиваемости рабочего капитала

Поручитель не подвержен рискам, связанным с изменением курсов обмена иностранных валют. Поручитель не осуществляет операций по хеджированию рисков.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).
Учитывая, что Поручитель в настоящее время не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютных курсов, оцениваются как незначительные. И их влияние, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя является опосредованным.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность поручителя.
Изменения валютного курса не окажут прямого влияния на деятельность Поручителя, но могут косвенно повлиять на покупательную способность населения и уровень процентных ставок. В случае снижения покупательной способности населения, группа компаний «САМОХВАЛ» предполагает изменить ассортиментный перечень товаров в сторону увеличения доли менее дорогих товарных групп. В случае изменения уровня процентных ставок Поручитель предпримет меры по оптимизации структуры источников финансирования.

Возможное влияние инфляция на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска.

Инфляция может оказывать влияние на величину реального дохода по ценным бумагам, однако Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.

Умеренные значения инфляции не оказывают негативного влияния на деятельность Поручителя.

Согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% в 2008 году. При этом условий для резкого роста темпов инфляции нет в условиях стабильно высоких мировых цен на энергоносители.

По мнению Поручителя, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год. Вероятность достижения критических уровней инфляции в период до срока погашения Облигаций оценивается как крайне незначительная. Превышение показателями инфляции указанных критических значений будет соответствовать общеэкономическому кризису. Действия Поручителя в условиях кризиса будут

соответствовать сложившейся обстановке и могут включать как существенное расширение масштабов деятельности, направленное на увеличение доли рынка, так и существенное снижение деловой активности, направленное на сохранение финансовой устойчивости.

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Основными показателями, наиболее подверженными описанным в данном разделе финансовым рискам, являются выручка и чистая прибыль Поручителя, которые в случае реализации данных рисков могут снизиться. Поручитель оценивает вероятность возникновения существенных финансовых рисков и их отрицательного влияния на финансовое положение Поручителя как незначительную.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков)

Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Поручитель осуществляет свою хозяйственную деятельность как самостоятельный субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, деятельность Поручителя в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

Риски, связанные с российской правовой системой:

Существуют несоответствия между различными нормативно-правовыми актами: законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами, противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;
В связи с тем, что судебная реформа в России еще не завершена, эффективная защита прав в российских судах в связи с нарушением закона или нормативного акта или в споре о праве собственности может быть затруднена. Однако данный риск можно расценивать, как незначительный, так как в настоящее время Поручитель не является участником судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;

Риски, связанные с изменением валютного регулирования;

Учитывая, что Поручитель не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютного регулирования, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства;

Деятельность Поручителя не подлежит регулированию специальными режимами налогообложения. Риски неблагоприятного изменения общего режима налогообложения оцениваются как незначительные вследствие: (1) хорошего состояния федерального бюджета и отсутствия стимулов к усилению фискальной функциональной составляющей налоговой политики; (2) фактическому завершению налоговой реформы. Изменение акцизов на алкогольную продукцию оказывает опосредованное воздействие на деятельность Поручителя через повышение закупочных цен на нее, так как является одной из категорий закупаемой и реализуемой товарной номенклатуры, однако, не

приводит к значительному сокращению торговой наценки за счет соответствующего учета в цене реализации.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин;

Учитывая, что Поручитель не осуществляет импортно-экспортных операций, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

Деятельность Поручителя не подлежит лицензированию. В рамках основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, в том числе требований по лицензированию, оцениваются как незначительные, поскольку: (1) на момент утверждения настоящего проспекта Поручитель не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства, (2) Поручитель осуществляет свою деятельность на основе полного соблюдения всех законодательных норм.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю.
Риски, связанные с деятельностью Поручителя, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя, за исключением указанных выше, несущественны.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель;

На момент утверждения настоящего проспекта Поручитель не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства ни в качестве ответчика, ни истца.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);
Деятельность Поручителя не подлежит лицензированию. В рамках основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя;

Поручитель выдает обеспечение только по долгам компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ», единственным владельцем которых является Кувшинов Д.Е. Поскольку основные компании группы несут ответственность за исполнение обязательств по Облигациям, то данный риск не приводит к увеличению общего риска инвестирования в Облигации.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя.
Поскольку клиентами Поручителя по аренде торговой недвижимости являются компании, входящие в группу «САМОХВАЛ», риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции Поручителя, отсутствуют.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: ***Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК – Холдинг»***
Сокращенное фирменные наименования поручителя ***ООО «ДЕК – Холдинг»***

Полное и сокращенное фирменные наименования Поручителя не являются схожими с фирменным наименованием иного юридического лица.
Поручитель для собственной идентификации в официальных договорах и документах использует место нахождения, ИНН и/или ОГРН.

Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.
В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование и организационно-правовая форма не изменялась

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Сведения в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:
номер государственной регистрации юридического лица, ***002.025.513 (Серия ЛП № 058025)***
дата регистрации ***26 декабря 2000 г.***
наименование органа, осуществившего государственную регистрацию ***Московская регистрационная палата***

Сведения в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:
основной государственный регистрационный номер юридического лица, ***1027700487308***
дата регистрации ***03.12.2002***
наименование регистрирующего органа ***Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г.Москве***

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: ***5 лет и 6 мес.***
Срок, до которого поручитель будет существовать: ***Поручитель создан на неопределенный срок***

Краткое описание истории создания и развития поручителя.
ООО «ДЕК-Холдинг» создано в 2000 году как балансодержатель объектов недвижимости группы компаний «САМОХВАЛ». В 2001-2005 годах были приобретены земельные участки с объектами недвижимости, проведены работы по модернизации и строительству. В дальнейшем реконструированные объекты стали использоваться в качестве торговых объектов группы компаний «Самохвал».

Цели создания поручителя: ***Целью создания Поручителя в соответствии с его Уставом является ведение коммерческой деятельности, получение прибыли, а также возможное участие в социальных и благотворительных программах.***

Миссия поручителя (при наличии) ***отсутствует***

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя. ***отсутствует***

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя ***РФ 117526, г.Москва, ул.ДВАДЦАТИ ШЕСТИ БАКИНСКИХ КОМИССАРОВ, дом 4, корпус 2***
Номер телефона ***(495) 105-07-90***
Номер факса ***(495) 105-07-90, доб.112***
Адрес электронной почты ***office@samohval.ru***;
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах. ***www.samohval.ru***

Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя (в случае его наличия). ***указанное подразделение отсутствует***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный поручителю налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7729400377***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД: ***51.34.2; 51.34.22; 51.34.1; 52.25.11; 52.25.1; 52.25.2; 63.11; 63.40; 74.14; 74.13.1; 71.34.9; 74.84; 93.04; 51.70***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности) ***Основными видами деятельности для Поручителя являются сдача в аренду недвижимости и осуществление оптовой торговли***

Доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Вид деятельности: Оптовая торговля

Наименование показателя	**2001 год**	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**3 мес. 2006 г**
Размер выручки поручителя от	25 438	164 898	769 637	979 495	219 713	62 547

указанной основной деятельности, тыс. руб.						
Доля выручки поручителя от указанной основной деятельности в общей сумме доходов, %	96,5	98,6	97,2	96,3	80,8	83,0
Изменение размера выручки поручителя от указанной основной деятельности с соответствующим предыдущим отчетным периодом	-	+548	+367	+27	-78	-14*

* Сравнение проводится с 1 кв. 2005 г.

Вид деятельности: Предоставление в аренду недвижимости и транспортных средств

Наименование показателя	**2001 год**	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**3 мес. 2006 г**
Размер выручки поручителя от указанной основной деятельности, тыс. руб.	924	2 345	21 815	37 936	52 355	12 811
Доля выручки поручителя от указанной основной деятельности в общей сумме доходов, %	3,5	1,4	2,8	3,7	19,2	17,0
Изменение размера выручки поручителя от указанной основной деятельности с соответствующим предыдущим отчетным периодом, %	-	+154	+830	+74	+38	+108*

* Сравнение проводится с 1 кв. 2005 г.

Причины изменений размера выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом.

Поручитель выполняет в группе компаний «САМОХВАЛ» функцию балансодержателя части объектов основных средств (недвижимости и транспортных средств), которые он предоставляет в аренду компаниям, входящим в группу «САМОХВАЛ», а также сторонним организациям.

Кроме того, Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами. Выручка от предоставления в аренду недвижимости и транспортных средств на протяжении рассматриваемого периода росла высокими темпами, что обусловлено ростом масштабов деятельности группы компаний «САМОХВАЛ».

Поручитель демонстрировал значительные темпы роста выручки от оптовой торговли в период с 2001 по 2004 г., что было обусловлено расширением масштабов деятельности компании. В 2005 году произошло значительное сокращение операций Поручителя по оптовой торговле, и выручка от этого вида деятельности снизилась на 78%. В 1-м квартале 2006 года выручка от оптовой торговли снизилась еще на 14% по сравнению с 1 кв. 2005 г.

Выручка от предоставления в аренду имущества на протяжении 2001 – 2005 гг. росла высокими темпами в связи с расширением масштабов деятельности компании. В 1 кв. 2006 г. выручка от этого вида деятельности снизилась по сравнению с 1 кв. 2005 г. на 108%.

Географические области (страны), приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

Поручитель ведет свою основную хозяйственную деятельность только на территории России, на долю которой приходится 100 % объемов выручки (доходов) Поручителя.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя.

Основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонного характера.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Вид продукции (работ, услуг) ***Оптовая торговля***

Наименование показателя	**2001 год**	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**3 мес. 2006 г**
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	25 438	164 898	769 637	979 495	219 713	62 547
Доля от общего объема выручки, %	96,5	98,6	97,2	96,3	80,8	83,0

Вид продукции (работ, услуг) ***Предоставление в аренду недвижимости и транспортных средств***

Наименование показателя	**2001 год**	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**3 мес. 2006 г**
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	924	2 345	21 815	37 936	52 355	12 811
Доля от общего объема выручки, %	3,5	1,4	2,8	3,7	19,2	17,0

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	**2005 г.**	**3 мес.2006 г.**
Сырье и материалы, %*	82	81
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	12	6
Топливо, %	-	-
Энергия, %	1	2,7
Затраты на оплату труда, %	1,2	1
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	0,3	0,5
Отчисления на социальные нужды, %	0,3	0,3
Амортизация основных средств, %	2	4
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,7	3,5
Прочие затраты, %	0,5	1
В том числе Амортизация по нематериальным активам, %	0,01	0,008
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
Обязательные страховые платежи, %	0,08	0,14
Представительские расходы, %	-	-

Иное, %	0,41	0,85
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции(работ, услуг), % к себестоимости	110	112

* включая товары для перепродажи

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

Новых видов продукции (работ, услуг) Поручитель не предлагает и не ведёт их разработки.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

- ***Федеральный Закон от 29.11.96 г. № 129-ФЗ (ред. от 30.06.2003 г.) «О бухгалтерском учете».***
- ***«Положение о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н)***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.***
- ***ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.***
- ***ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поставщики Поручителя, долю на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) за 2005 год, а также за 1 кв.2006 г., отсутствуют

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поручитель не использует в своей деятельности основное сырье и материалы.
Изменение закупочных цен в целом по группе «САМОХВАЛ» соответствует индексу потребительских цен на продовольственные товары, который составил в России в 2005 г. – 109,6%, в 1 кв.2006 г. – 104,9%

Доля импорта в поставках поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Импорт в поставках Поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.
Группа компаний «САМОХВАЛ» работает с широким кругом поставщиков, что снижает степень ее зависимости от какого-то конкретного поставщика. Компания имеет около 300 действующих поставщиков товаров. По всем стратегически важным товарам имеются альтернативные поставщики.
Налаженные связи с поставщиками и заинтересованность со стороны поставщиков в работе с группой компаний «САМОХВАЛ» позволяет говорить о доступности поставщиков в будущем.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность.
Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Группа компаний «САМОХВАЛ» развивает свою деятельность в г. Москве, Московской области (города Дзержинский, Дубна, Троицк, Подольск, Протвино, Чехов, Серпухов, Тула, Егорьевск), г. Рязань и Калужской области (г. Малоярославец).

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния.
Возможными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Поручителя, являются:

- ***Снижение покупательной способности населения.***
- ***Усиление конкуренции со стороны других розничных сетей и рынков.***
- ***Давление поставщиков.***

Вероятность существенного снижения покупательной способности населения в ближайшие годы оценивается как незначительная. В случае проявления данного фактора Группа компаний «САМОХВАЛ» , в которую входит и Поручитель, планирует увеличение доли товаров, доступных потребителям с невысоким уровнем дохода.
Для укрепления рыночных позиций компании в условиях повышающейся конкуренции Группа компаний «САМОХВАЛ» (а) осуществляет планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает мультиформатность с акцентом на развитие направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает рекламную и PR активность.
Группа компаний «САМОХВАЛ», а соответственно и Поручитель не имеет зависимости от крупных поставщиков и, обеспечивая высокий товарооборот, имеет сильные позиции в отношениях с поставщиками.

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Сведения о наличии у поручителя лицензий необходимых для осуществления отдельных видов деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):
Поручитель не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Информация о совместной деятельности, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поручитель не ведет, и с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не вел совместной деятельности с другими организациями.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

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

4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

4.2.8.2. Для страховых организаций:

Поручитель не является страховой организацией.

4.2.8.3. Для кредитных организаций:

Поручитель не является кредитной организацией

4.2.8.4. Для ипотечных агентов:

Поручитель не является ипотечным агентом

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Поручитель не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.10. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью Поручителя не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.
Поручитель планирует продолжать деятельность по сдаче имущества в аренду. Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности, отсутствуют.

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует поручитель:

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

Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», владельцем которых является Кувшинов Д.Е. Группа «САМОХВАЛ» не является официально зарегистрированной. Компании, условно включаемые в группу «САМОХВАЛ» объединены по признаку наличия общего собственника.

Поручитель выполняет в группе роль балансодержателя части объектов основных средств (недвижимости и транспортных средств).

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. При этом значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершенного финансового года.

№п/п	**Наименование группы объектов основных средств**	**Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)**	**Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)**
Отчетная дата ***31.12.2001***			
1	Здания	7 330	5
3	Машины и оборудование	1304	2
6	Транспортные ср-ва	922	9
Итого:		**9 556**	**16**
Отчетная дата ***31.12.2002***			
1	Здания	7 592	252
2	Машины и оборудование	3 290	253
3	Транспортные средства	4 889	365
Итого:		**15 771**	**870**
Отчетная дата ***31.12.2003***			
1	Здания	46 568	1 261
2	Машины и оборудование	6 527	886
3	Передаточные устройства	69	2
4	Сооружения	684	8
5	Транспортные средства	15 393	1 652
Итого:		**69 241**	**3 809**
Отчетная дата ***31.12.2004***			
1	Здания	54 534	3 148
2	Машины и оборудование	6 906	1 945
3	Передаточные устройства	131	21

4	Сооружения	685	47
5	Транспортные ср-ва	14 883	3 109
Итого:		**77 139**	**8 270**
Отчетная дата ***31.12.2005***			
1	Здания	87 544	3 194
2	Земельные участки	750	0
3	Машины и оборудование	7 288	2 906
4	Передаточные устройства	131	55
5	Сооружения	787	85
6	Транспортные ср-ва	9 795	2 568
Итого:		**106 295**	**8 808**

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.
Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет

Группа объектов основных средств: ***Здания***
Дата проведения переоценки***: на 01.01.2006 г.***
Полная балансовая стоимость основных средств до переоценки ***87 544 тыс. руб.***
Остаточная (за вычетом амортизации) балансовая стоимость основных средств до переоценки ***84 351 тыс. руб.***
Полная восстановительная стоимость основных средств с учетом этой переоценки ***467 790 тыс. руб.***
Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость основных средств с учетом этой переоценки ***448 149 тыс. руб.***

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки).
По рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной экспертными заключениями, с использованием сравнительного и затратного подхода
Методика оценки: В соответствии с ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ» (29 июля 1998 года № 135-ФЗ) под рыночной оценкой объекта оценки понимается наиболее вероятная цена, по которой данный объект оценки может быть отчужден на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цене сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства, то есть когда:

- ***Одна из сторон сделки не обязана отчуждать объект оценки, а другая сторона не обязана принимать исполнение;***
- ***Стороны сделки хорошо осведомлены о предмете сделки и действуют в своих интересах;***
- ***Объект оценки предоставлен на открытый рынок в форме публичной оферты;***
- ***Цена сделки представляет собой разумное вознаграждение за объект оценки и принуждения к совершению сделки в отношении сторон сделки с чьей-либо стороны не было;***
- ***Платеж за объект оценки выражен в денежной форме;***

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя

Указанные планы отсутствуют

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя

1. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании Договора №693 об открытии возобновляемой кредитной линии от 21.04.2005г. в Краснопресненском отделении № 1569 Сбербанка России г. Москва. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 22 000 000,00 рублей.
Объект основных средств: ***Встроенное нежилое помещение в многоцелевом комплексе общей площадью 1 579,70 и земельный участок общей площадью 2 066 кв.м по адресу г. Троицк ул. Сиреневый бульвар дом. 1***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки***
Момент возникновения обременения ***21.04.2005г.***
Срок действия обременения ***до 19.10.2006г.***
Иные условия: ***отсутствуют***

2. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании: Договора №806, №807, №808, №809, №810 об открытии возобновляемой кредитной линии от 12.09.2005г. в Краснопресненском отделении № 1569 Сбербанка России г. Москва. Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 140 000 000,00 рублей.
Объект основных средств: ***Нежилые помещения общей площадью 1 085,2 кв.м. по адресу г. Москва ул. Москворечье дом. 12 стр.4***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки***
Момент возникновения обременения ***12.09.2005г.***
Срок действия обременения ***до 12.03.2007г.***
Иные условия: ***отсутствуют***

3. Обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ», возникших на основании кредитного Договора №2 от 20.12.2005г. в Банке «Возрождение» (ОАО). Заемщик ООО «САМОХВАЛ» сумма кредита 45 000 000,00 рублей.
Объект основных средств: ***Нежилое помещение общей площадью 1 891,9 кв.м. по адресу г. Дзержинский ул. Томилинская дом. 7***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения третьим лицам в форме договора ипотеки***
Момент возникновения обременения ***20.12.2005г.***
Срок действия обременения ***до 19.12.2008г.***
Иные условия: ***отсутствуют***

4. Обеспечение исполнения обязательств ООО «ДЕК-Холдинг», возникших на основании Кредитного Договора №20-06/Кл от 27.07.2005 года об открытии кредитной линии от в ООО КБ «Северный Морской Путь». Заемщик ООО «ДЕК-Холдинг» сумма кредитной линии 125 000 000,00 руб.
Объект основных средств: ***Нежилое помещения общей площадью 3 342,3 кв.м. по адресу г. Москва ул. Загорьевский проезд. 5 корп. 3.***
Характер обременения ***Предоставление обеспечения в форме договора ипотеки***
Момент возникновения обременения ***27.02.2006г.***
Срок действия обременения ***до 19.02.2009г.***
Иные условия: ***отсутствуют***

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Выручка, тыс. руб.	26 362	167 243	791 452	1 017 431	272 068
Валовая прибыль, тыс. руб.	987	5 788	28 369	33 889	25 687
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	(1 628)	(3 415)	(2 665)	357	2 032
Рентабельность собственного капитала, %	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.
Рентабельность активов, %	-12,0	-6,2	-1,1	0,2	1,0
Коэффициент чистой прибыльности, %	-6,2	-2,0	-0,3	0,04	0,7
Рентабельность продукции (продаж), %	-5,0	-0,3	1,7	1,4	6,5

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла.

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.
Поручитель рекомендует сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей.

На протяжении периода с 2001 по 2004 гг. Поручитель демонстрировал высокие темпы роста выручки, что объясняется расширением масштабов деятельности компании. В 2002 г выручка выросла в 6,3 раза, в 2003 г. – в 4,73, в 2004 году – на 28%, и составила 1,017 млрд. руб. По итогам 2005 г. выручка снизилась на 73%, что было вызвано существенным сокращением объемов операций по оптовой торговле. Динамика валовой прибыли в целом повторяла динамику выручки: в 2002 г. – рост в 5,9 раза, в 2003 г. - рост в 4,9 раза, в 2004 г. – рост на 19%, в 2005 г. – снижение на 24%.
Деятельность Поручителя в 2001 – 2003 гг. носила убыточный характер, при этом размер убытка по итогам каждого отчетного периода постепенно уменьшался, и по итогам 2004 г. компания получила прибыль в размере 357 тыс. руб., а по итогам 2005 г. - 2,032 млн. руб.
Показатель рентабельности собственного капитала не может быть проанализирован, так как Поручитель в 2001 – 2005 гг. имел отрицательные чистые активы.

Показатель рентабельности активов характеризовался постепенным переходом от отрицательных значений в 2001 -2003 гг. к положительном в 2004 и 2005 г, по итогам 2005 г. значение показателя составило 1%.
Динамика показателя коэффициент чистой прибыльности в целом совпадала с динамикой рентабельности активов – т.е. имела отрицательные значения в 2001- 2003 гг., которые постепенно уменьшались по абсолютной величине, и приобрело положительное значение в 2004 и 2005 гг, по итогам 2005 г значение показателя составило 0,7%.
Показатель рентабельности продаж имел отрицательное значение в 2001 и 2002 гг., но с 2003 г. имеет положительное значение. В 2005 г. он повысился с 1,4% до 6,5%.

Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать прибыльность Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как сдача в аренду основных средств и оптовая торговля, по котором доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.
По мнению Поручителя, основными причинами которые привели к существенному улучшению показателей прибыли, являются увеличение масштабов деятельности, как Поручителя, так и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, хорошее качество управления и продуманная политика развития.
Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.
Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.
По мнению Поручителя, на изменение размера выручки от продажи Поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли от основной деятельности оказывали влияние следующие факторы: влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, повышение покупательной способности населения, смещение предпочтений покупателей к организованным форматам торговли, увеличение задействованных торговых площадей, использование новых форматов торговли, увеличение ассортимента товаров, оптимизация бизнес-процессов.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления поручителя, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

Наименование факторов	**Степень влияния на изменение размера выручки и прибыли от основной деятельности, %**				
	2001 год	**2002 год**	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**
Влияние инфляции	12	12	12	11	10
Изменение курсов иностранных валют	3	3	3	4	5
Решения государственных органов	-	-	-	-	-
Повышение покупательной способности населения	20	20	20	25	25
Смещение предпочтений покупателей к организованным форматам торговли	20	20	20	15	10
Увеличение задействованных торговых площадей	20	20	20	20	25
Использование новых форматов торговли	10	10	10	10	10
Увеличение ассортимента товаров	10	10	10	10	10
Оптимизация бизнес-процессов	5	5	5	5	5
Итого:	100	100	100	100	100

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Собственные оборотные средства, тыс.руб.	(11 559)	(20 802)	(74 101)	(77 305)	(147 211)
Индекс постоянного актива	n.m.*	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.
Коэффициент текущей ликвидности	0,7	0,7	0,9	0,6	0,3
Коэффициент быстрой ликвидности	0,4	0,6	0,8	0,4	0,3
Коэффициент автономии собственных средств	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.

*условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с указанием факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к изменению показателей ликвидности на 10 или более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

На протяжении рассматриваемого периода показатель собственных оборотных средств имел отрицательное значение и увеличивался по абсолютной величине высокими темпами. Такая динамика обусловлена возрастающими масштабами деятельности и местом, которое Поручитель занимает в группе компаний «САМОХВАЛ». В течение периода с 2001 по 2005 годы Поручитель имел отрицательное значение собственного капитала, в связи с чем индекс постоянного актива и коэффициент автономии собственных средств за эти периоды не могут быть рассчитаны.
Необходимо отметить, что показатели за 2005 год приведены без учета переоценки, проведенной на 01.01.2006 г. в результате которой собственный капитал Поручителя приобрел положительное значение, и показатели индекс постоянного актива и коэффициент автономии собственных средств составили 1,4 и 0,62 соответственно.

Коэффициент текущей ликвидности в 2001 – 2004 году находился в диапазоне от 0,6 до 0,9, но по итогам 2005 г. снизился до 0,3, что объясняется спецификой деятельности компании, характеризующейся большой долей в активах внеоборотных активов и преобладанием краткосрочных привлеченных средств в этот период. Необходимо отметить, что по итогам 1-го квартала 2006 г. в связи с увеличением в структуре привлеченных средств долгосрочных кредитов коэффициент текущей ликвидности составил 0,9.
Коэффициент быстрой ликвидности в течение 2001- 2004 годов находился в диапазоне от 0,4 до 0,8, но по итогам 2005 года снизился до 0,3, что объясняется сокращением в этом периоде операций Поручителя по оптовой торговле.
Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать ликвидность Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как сдача в аренду основных средств и оптовая торговля, по котором доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.
Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают. Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	2005 *
а) размер уставного капитала поручителя, а также соответствие размера уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам поручителя;	8	8	8	8	8
	Уставный капитал соответствует учредительным документам				
б) общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя;	-	-	-	-	-
в) размер резервного капитала поручителя, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя;	-	-	-	-	-
г) размер добавочного капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов,	-	-	-	-	-

выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость;					
д) размер нераспределенной чистой прибыли поручителя;	(1 609)	(5 062)	(7 727)	(7 371)	(5 339)
е) общая сумма капитала поручителя.	(1 601)	(5 054)	(7 719)	(7 362)	(5 330)

* Приведены показатели на конец 2005 г., без учета переоценки основных средств, которая отражена в отчетности на начало 2006 г.

Размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Запасы, тыс. руб.	1 022	900	1 249	43 054	1 188
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	817	1534	14844	13 489	10 433
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	1 649	36 327	176 438	78 271	57 728
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	-	7 841	225	-
Денежные средства, тыс. руб.	74	712	189	355	61
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	-	-	-	-
ИТОГО	3 562	39 472	200 561	135 395	69 410

Структура оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Запасы, тыс. руб.	29	2	1	32	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	23	4	7	10	15
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	46	92	88	58	83
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	-	4	0,2	-
Денежные средства, тыс. руб.	2	2	0,1	0,3	0,1
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	-	-	-	-
ИТОГО	100	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты): ***займы, кредиты, кредиторская задолженность.***

Политика поручителя по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.
Основными источниками финансирования оборотных средств для Поручителя являются кредиторская задолженность, займы от аффилированных компаний и кредитование в банках. Основными факторами, которые могут повлечь изменение политики финансирование, являются:

- ***Изменение политики поставщиков в отношениях с торговыми сетями;***
- ***Изменение банками политики кредитования юридических лиц;***

Поручитель считает, что вероятность появления и негативного изменения указанных факторов незначительна.
Планируется постепенное замещение краткосрочных заимствований долгосрочными.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям поручителя (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.).
Финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг.
Резервы под обесценение ценных бумаг на начало и конец 2005 года не создавались.

Иные финансовые вложения на 31.12.2005 г.:
Иные финансовые вложения, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. ***Потенциальные убытки, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, отсутствуют в связи с отсутствием указанных инвестиций.***

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с отзывом либо приостановлением лицензий банков и иных кредитных организаций, на депозитных или иных счетах в которых размещены средства поручителя, которых были, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами)
Средства, размещенные на указанных счетах, отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.
Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.
Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.2001 г. № 56н.
Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н.
Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/00, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2000 г. № 5н.

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация составе нематериальных активов, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата: 31.12.2001			
Итого, тыс. руб.		-	-
Отчетная дата: 31.12.2002			
Итого, тыс. руб.		-	-
Отчетная дата: 31.12.2003			
1	Товарный знак	182 407,50	13 349
Итого, руб.		182 407,50	13 349
Отчетная дата: 31.12.2004			
1	Товарный знак	182 407,50	33 133,35
Итого, руб.		182 407,50	33 133,35
Отчетная дата: 31.12.2005			
1	Товарный знак	182 407,50	52 716,75
Итого, руб.		182 407,50	52 716,75

В случае взноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости.
Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах.

Поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах в соответствии со стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации за соответствующие годы:

- ***Приказ Минфина №34н от 29.07.1998. Рег № в Минюсте №1598 от 27.08.1998***
- ***"Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"***
- ***Положение по учету «Учет нематериальных активов » ПБУ 14/2000.***

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

Политика поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов.
Поручитель не ведет деятельность в области научно-технического развития, политика в области научно-технического развития отсутствует.
Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя в течение 2001-2005 г.г. не осуществлялись.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности.

Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №254206
Приоритет товарного знака 04 марта 2003 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 29 августа 2003 года.
Срок действия регистрации истекает 04 марта 2013 года.
Приложение к свидетельству на товарный знак (знак обслуживания) №254206
Зарегистрирован лицензионный договор о предоставлении права на использование товарного знака от 20.01.2006 года №РД0005859 (неисключительная лицензия).
Лицензиат: ООО «САМОХВАЛ», 109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, к.
Запись внесена в Государственный реестр товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 24 января 2006 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №232328
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 09 июля 2001 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 19 декабря 2002 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №227559
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 04 июля 2002 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 12 ноября 2002 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №239197
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 26 июля 2002 года.

Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 26 февраля 2003 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №227560
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 04 июля 2002 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 12 ноября 2002 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №237474
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 05 июля 2001 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 04 февраля 2003 года.

Товарный знак (знак обслуживания) №231883
Регистрация товарного знака действует на всей территории Российской Федерации в течение 10 лет с 04 июля 2002 года.
Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 17 декабря 2002 года.
Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.
По мнению Поручителя, риски, связанные с возможностью продления срока действия лицензий, на товарные знаки, минимальны.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.
Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. В структуре группы компаний «САМОХВАЛ». Поручитель выполняет роль балансодержателя части объектов основных средств (недвижимости и транспортных средств), которые он предоставляет в аренду как компаниям, входящим в группу, так и сторонним организациям. Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами.

Среди тенденций девелоперской деятельности за последние 5 лет наибольшее значение имеют:

(1) высокие темпы роста площадей торговой недвижимости в Москве

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006П*
Торг площади, тыс. кв. м	*н.д.*	*800*	*1300*	*2000*	*2700*	*4000*

Источник: исследование Blackwood

(2) переход от количественного роста к качественному развитию (редевелопмент, снос рынков). По данным департамента потребительского рынка и услуг г.Москвы за 2001-2005 гг. число рынков сократилось вдвое с около 240 до 120. При этом еще около 40 объектов планируются к закрытию с постройкой торговых центров на их месте

(3) перманентное опережение предложения спросом на помещения, что ведет к низкой доле свободных площадей (около 7%, по данным Colliers International)

(4) постоянный рост арендных ставок, которые на настоящий момент составляют $1200-1500 за кв.м в центральных торговых комплексах, $600-1000 за кв.м в ТЦ на окраинах Москвы

(5) несмотря на увеличение торговых площадей, по сравнению с западными странами показатель обеспеченности торговыми площадями на душу населения в Москве до сих пор имеет большой потенциал для развития. На настоящий момент он составляет около 230 кв.м. на человека (данные irn.ru), тогда как в развитых странах в 2-3 раза больше. Планируемый стандарт обеспеченности торговыми площадями составляет около 800 кв.м. на человека (данные Правительства Москвы).

Так как основная деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, в данном разделе дополнительно приводится анализ отрасли розничной торговли продовольственными товарами.

За последние 5 лет в отрасли можно выделить следующие тенденции:

1) рост розничного товарооборота в номинальном выражении (по данным ФСГС)

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006П*
Объем рынка ($ млрд.)	*105*	*120*	*148*	*194*	*243*	*296*

Средние темпы роста российского розничного рынка за последние 5 лет составляли 20-25%. По прогнозам МЭРТ, в ближайшие 1-2 года подобные темпы роста сохранятся, к 2010 году прогнозируется их замедление до 16-18%.

При этом доля торговли продовольственными товарами составляет до 46% розничного товарооборота

Однако Россия пока отстает от развитых стран по таким показателям как (1) обеспеченность торговыми площадями на душу населения: Москва 50 кв. метров на человека; Прага 140 кв. м, Берлин 210 кв. м; Варшава 270 кв. м; Лондон 275 кв. м; Париж 400 кв. м; Стокгольм 410 кв. м, а также (2) торгового оборота на душу населения: Россия $1331 на человека; Чехия $1981; Польша $2337; Великобритания $7353; Япония $8483; Канада $10568; США $11908, что оставляет большие перспективы для развития объема рынка в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

2) рост доли организованных форматов торговли продуктами питания

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*
Доля орг. формата (%)	*7%*	*11%*	*14%*	*18%*	*22-25%*

Доля организованных форматов торговли продуктами питания постоянно увеличивается и на 2005 год составляет, по разным источникам, от 22 до 25%.

3) укрупнение сетевых компаний и начало процессов консолидации отрасли

При этом Россия значительно отстает от развитых стран по показателям концентрации деятельности. Так доля крупнейших игроков сетевой розничной торговли продуктами питания (по данным на 2004 год) составляла 7%, тогда как аналогичный показатель в Польше 19%, Чехия 27%, Испания 48%, Германия 70%, Франция 88%.

4) экспансия торговых сетей в регионы

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли.
По мнению Поручителя, результаты деятельности Поручителя и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом можно оценить как хорошие:

1) общая площадь находящейся в собственности Поручителя недвижимости увеличилась с 1 307,6 кв.м в 2002 г. до 7 481,2 кв. метров на дату утверждения проспекта.
2) значительно выросла выручка и чистая прибыль

Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли.
Результаты деятельности Поручителя и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом соответствуют общим тенденциям в отрасли и превышают среднеотраслевые показатели по темпам роста.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты).
За прошедший период получены удовлетворительные результаты деятельности. Основными причинами являются профессиональная работа менеджмента компании и благоприятные макроэкономические, отраслевые и региональные условия.

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности.
Факторы и условия, влияющие на деятельность Поручителя:
(1) постепенный рост благосостояния населения
(2) постепенное увеличение доли цивилизованных форматов торговли
(3) снижающиеся темпы инфляции
(4) постепенное снижение налоговой нагрузки

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.
Прогнозируется продолжение действия указанных факторов в среднесрочном периоде.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.
Для эффективного использования данных факторов Поручитель осуществляет и в дальнейшем планирует осуществлять следующие действия:
(1) продолжение расширения сети торговых магазинов
(2) политики диверсификации рисков за счет географического расширения
(3) постоянный поиск выгодных объектов для аренды/приобретения в собственность
(4) развитие направления торгово-развлекательных центров в городах Золотого кольца

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.
Для снижения влияния негативных факторов Поручитель осуществляет следующее:
(1) увеличение числа торговых объектов в рамках удовлетворения потребностей в торговых площадях основного направления деятельности бизнеса – розничной торговли
(2) географическую диверсификацию торговых объектов для минимизации региональных рисков
(3) поддержание положительных отношений с подрядными организациями и государственными органами
(4) акцент на развитие торгово-развлекательных центров с предоставлением части торговых площадей для внешних по отношению к группе компаний «САМОХВАЛ» клиентов
Данные способы, для улучшения и расширения своей деятельности, Поручитель планирует осуществлять и в дальнейшем.

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

Существенными событиями, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на перспективы деятельности Поручителя, являются:
(1) существенное сокращение или прекращение основного вида деятельности группе компаний «САМОХВАЛ» – розничной торговли
(2) резкое увеличение процентных ставок и соответственное увеличение стоимости фондирования
(3) резкое усиление налоговой нагрузки
Вероятность наступления каждого из указанных факторов является незначительной.

Кроме вышеперечисленных, существенными событиями, которые могли бы в наибольшей степени негативно повлиять на перспективы деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, являются:
1) снижение благосостояние населения и, как следствие, снижение покупательной способности населения
2) потеря крупнейших поставщиков, резкое повышение закупочных цен
4) снижение продажных цен в результате конкурентного давления
5) резкое увеличение процентных ставок и соответственное увеличение стоимости фондирования
6) резкое усиление конкуренции, массированный выход крупных западных торговых операторов на российский рынок
Вероятность наступления каждого из указанных факторов является незначительной.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.
Основными существующими и предполагаемыми конкурентами Поручителя являются компании-держатели недвижимости в городах Москвы и Московской области.
Однако, поскольку основными клиентами Поручителя по аренде недвижимости являются компании, входящие в группу компаний «САМОХВАЛ» целесообразно рассмотреть конкурентов розничной сети «САМОХВАЛ в целом.
Конкурентами группы компаний «САМОХВАЛ» являются ТД «ПЕРЕКРЁСТОК» и «РАМСТОР», развивающие аналогичные форматы магазинов в Подмосковье. Каждая из существующих крупных торговых сетей позиционирует себя определенным образом и занимает свой сегмент рынка в соответствие с предлагаемым уровнем оказываемых услуг, цен и ассортиментом продукции.

Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).
Конкурентными преимуществами Поручителя являются:
(1) опыт успешного управления девелоперскими проектами
(2) наличие одного крупнейшего клиента, аффилированного с Поручителем
(3) объекты коммерческой недвижимости, расположены в густонаселенных районах, что делает их более ценными для арендаторов.(4) акцент на приобретение торговых объектов в собственность / строительство собственных объектов в удобных для покупателей местах с хорошей транспортной доступностью и вблизи районов с плотной застройкой

Конкурентными преимуществами розничной сети «САМОХВАЛ» являются:
- ***удобный график работы;***
- ***низкий уровень цен;***
- ***широкий ассортимент товаров;***
- ***удобное территориальное расположение;***
- ***собственное производство;***

Действуя в совокупности, данные факторы позволили розничной сети «САМОХВАЛ» прочно занять свою нишу на рынке Москвы и Подмосковья.

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

Существенными факторами/событиями, которые могут улучшить результаты деятельности Поручителя, являются значительное расширение основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» – розничной торговли: увеличение масштабов деятельности продолжается высокими темпами.

В настоящее время действуют благоприятные внешние факторы, действие которых будет поддерживать положительную динамику развития розничной сети «САМОХВАЛ» в среднесрочной перспективе.

Существенными факторами/событиями, которые могли бы значительно улучшить результаты деятельности, являются:

1) значительное повышение покупательной способности населения: вероятность незначительная, повышение покупательной способности населения в России в целом, и в Московском регионе, в частности - происходит умеренными темпами

2) значительное снижение темпов инфляции: вероятность незначительная, согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% в 2008 году

3) резкий переход потребителей на цивилизованные форматы торговли: вероятность незначительная, переход сдерживается большой долей семей с доходами ниже среднего уровня

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Поручителя. Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Структура органов управления поручителя в соответствии с Уставом:
Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Компетенции каждого органа в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.
Общая компетенция Общего собрания Участников Общества:

1) ***утверждение положений о филиалах и представительствах Общества;***
2) ***назначение руководителей филиалов и представительств Общества;***
3) ***избрание секретаря Общего собрания Участников;***
4) ***принятие решения о передаче споров Общества с третьими лицами на рассмотрение третейскими судами;***
5) ***определение Участника Общества, подписывающего от имени Общества контракты с единоличным исполнительным органом Общества;***
6) ***определение Участника Общества, подписывающего от имени Общества контракты с управляющим Общества;***
7) ***определение лица, подписывающего от имени Общества контракты с членами наблюдательного и коллегиального исполнительного органа Общества;***
8) ***иные вопросы, предусмотренные ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими федеральными законами и правовыми актами РФ.***

К исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества относится:

1) ***определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческой организации;***
2) ***изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;***
3) ***образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее – управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;***
4) ***избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии (ревизора) Общества;***
5) ***утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;***
6) ***принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;***
7) ***утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);***
8) ***принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;***
9) ***назначение аудиторской проверки, утверждение аудита и определение размера оплаты его услуг;***

10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
11) назначение ликвидационной комиссии, утверждение ликвидационного баланса;
12) внесение изменений в Учредительный договор;
13) решение иных вопросов, предусмотренных ФЗ РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью»
Указанные вопросы не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

Общее собрание вправе отменить, либо приостановить любые решения Генерального директора Общества

Компетенция Генерального директора: (пп.7.5, 7.6 Устава)
Компетенция исполнительного органа определяется Уставом Общества. Генеральный Директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и решает вопросы деятельности Общества, кроме тех, которые входят в исключительную компетенцию Общего собрания Участников Общества. Генеральный Директор избирается Общим собранием Участников Общества. Генеральный Директор подотчетен Общему собранию Участников Общества и организует выполнение решений Общего собрания.
Генеральный директор:
-без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки;
- открывает в банках и ведет счета;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- проводит подготовку созыва годовых Собраний Участников;
- представляет на утверждение Общему собранию Участников Общества годовой отчет о выполнении финансового плана, годовой баланс, счет прибылей и убытков Общества;
- организует выполнение решений Общего собрания Участников Общества, совершает любые другие действия, необходимые для достижений целей Общества, за исключением тех, которые в соответствии с Уставом, прямо закреплены за Общим собранием Участников Общества;
В случае необходимости Генеральный директор назначает по согласованию с Общим собранием Участников Общества своего заместителя, к которому на время исполнения им обязанностей Генерального директора переходят все права и обязанности Генерального директора Общества.
Генеральный директор несет ответственность перед Обществом:
- за убытки, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами
- за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета , своевременное представление финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых Общему собранию Участников Общества и кредиторам.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа. ***Кодекс корпоративного поведения (управления) Поручителя, а также иной аналогичный документ отсутствует***
Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов. ***Поручитель не имеет внутренних документов, регулирующих деятельность органов Поручителя.***
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия. ***www.samohval.ru.***

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления:

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: ***Гужбин Сергей Афанасьевич***
Год рождения: ***1958 г***
Сведения об образовании: ***высшее, Военная Артиллерийская Академия***

Должности занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:

Период: ***03.1998 – 11.2003***
Организация: ***Министерство Обороны, служба по контракту***

Период: ***11.2003 – 05.2005***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***Начальник отдела ОБ***

Период: ***05.2005 – 01.2006***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***Зам. Начальника ССБ***

Период: ***01.2006 – 05.2006***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***05.2006 – н.в.***
Организация: ***ООО «САМОХВАЛ»***
Должность: ***Руководитель отдела развития (по совместительству)***

Период: ***05.2006 – н.в.***
Организация: ***ООО «ДЕК-Холдин»***
Должность: ***Генеральный директор***
Доли участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя***: Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.***
Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: ***нет.***
Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочерних и/или зависимых обществ поручителя***: Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***не имеет***

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

Информация не приводится, так как наличие Совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом Поручителя не предусмотрено. Сведения по единоличному исполнительному органу не представляются.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет.***

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.
В соответствии с Уставом:
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, назначаемой Общим собранием Участников Общества из представителей трудового коллектива в количестве 3 (трех) человек.
Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества либо аудиторской организацией не реже одного раза в год.
Проверки деятельности Генерального Директора Общества производятся Ревизионной комиссией по поручению Общего собрания Участников Общества. Ревизионная комиссия вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления ей всех необходимых материалов, бухгалтерских и иных документов.
Генеральный директор не может быть членом Ревизионной комиссии.
Ревизионная комиссия направляет результаты проведенных ею проверок Общему собранию Участников Общества.
Ревизионная комиссия составляет заключение по годовым отчетам и балансам. Без заключения ревизионной комиссии баланс Общества утверждению Общим собранием Участников Общества не подлежит.

У Поручителя ревизионная комиссия не создана.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:
Служба внутреннего аудита отсутствует

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. В случае наличия такого документа указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст его действующей редакции. ***Документ Поручителя, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.***

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью с указанием по каждому члену такого органа поручителя следующих сведений:
У Поручителя ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью не созданы.

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.
Сведения не приводятся, так как у Поручителя отсутствуют органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет.***

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Среднесписочная численность работников, чел.	3	16	60	61	45
Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	79	79	81	82	84
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс.руб.:	38,6	646,2	1 585,7	2 297,6	2 862,3
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	13,9	231,3	577,4	792,2	715,4
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс.руб.	52,5	877,5	2 163,1	3 089,8	3 577,7

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенных изменений численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя.
Увеличение численности работников Поручителя в 2001 – 2004 годах было обусловлено расширением масштабов деятельности. Снижение численности работников в 2005 году связано с сокращением объемов операций Поручителя по оптовой торговле

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники)
Такие работники отсутствуют.

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками (работниками) поручителя
Профсоюзный орган отсутствует.

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде).
Указанные обязательства отсутствуют.

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***1 (один) участник***
Единственным участником Поручителя является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, которому принадлежит 100% уставного капитала или 10 000 (десять тысяч) рублей.

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

Участники поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Фамилия, имя, отчество ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***772900965560***
Размер доли участника поручителя в уставном капитале поручителя ***100%***
Размер доли принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.***

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:
Доля уставного капитала Поручителя, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности отсутствует;

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"). ***отсутствует***

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале Поручителя, в том числе установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя, отсутствуют.

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

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменений в составе участников Поручителя не было.
Единственным участником Поручителя, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование органа управления, одобрившего сделку	**Отчётный период шт./тыс.руб.**				
	2001	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
Решение Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью	-/-	2 / 2 389	5 / 15 732	7 / 17 324	10 / 52 874
Совет директоров (наблюдательный совет)	X	X	X	X	X

Информация о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***указанные сделки не совершались.***

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных поручителем за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет.

2001	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**
-	2 389	15 732	17 324	52 874

Информация о сделках, в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***указанные сделки не совершались.***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	2005
Общая сумма дебиторской задолженности поручителя, тыс. руб.	***1 649***	***36 327***	***176 438***	***78 271***	***57 728***
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс.руб.	-	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Указанная информация приводится в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Структура дебиторской задолженности, 31.12.2005г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	55 145	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.		-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	79	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	2 504	-
в том числе просроченная, тыс.руб.		X
Итого, тыс.руб.	57 728	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Структура дебиторской задолженности, 31.03.2006г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	74 412	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным,	190	-

тыс.руб.		
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	3 035	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Итого, тыс.руб.	77 637	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Информация о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

За 2001 год.

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Теско Гарант»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Теско Гарант»***
Место нахождения	***117513, г. Москва, ул. Ак. Бакулева, д. 6, корп. 1, кв. 397***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2001 –172,4 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

За 2002 год

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Интермедпром»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Интермедпром»***
Место нахождения	***141070 Московская область г.Королев , ул.Силикатная , д.64***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2002 –7 707,4 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

За 2003 год.

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «САМОХВАЛ»***
Место нахождения	***г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2003 – 19 527,0 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
является аффилированным лицом Поручителя	

доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации	***Не имеет***
Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций аффилированного лица - коммерческой организации	***Дебитор является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя	***Не имеет***
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций поручителя	***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

За 2004 год.

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «САМОХВАЛ»***
Место нахождения	***г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп.1***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2004 – 11 527,1 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
является аффилированным лицом Поручителя	
доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации	***Не имеет***
Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций аффилированного лица - коммерческой организации	***Дебитор является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя	***Не имеет***
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций поручителя	***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

За 2005 год

Дебиторы, на долю которых приходится более 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности отсутствуют.

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.
Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2003 приведена в Приложении №7 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2003 год:
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2003 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2004 приведена в Приложении №8 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2004 год:
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2004 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2004г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2005 приведена в Приложении №9 к настоящему проспекту ценных бумаг.
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год:
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2005 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2005г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год
-аудиторское заключение

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.
Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя за 1-й квартал 2006 г. приведена в Приложении №10 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Состав квартальной бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2006 года:
- ***Бухгалтерский баланс на 31 марта 2006 г. (форма № 1);***
- ***Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 марта 2006 г. (форма № 2);***

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал на русском языке.
Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет. Основа составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя;
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность у Поручителя отсутствует.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поручитель представляет такую отчетность за три последних завершенных финансовых года,

предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, у Поручителя отсутствует.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Информация об учетной политике поручителя, самостоятельно определенной поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя.

Учетная политика Поручителя, принятая на 2003, 2004, 2005 и 2006 годы приведена в Приложениях №№7-10 соответственно.

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

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг). Доходы Поручителя, полученные от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), отсутствуют.

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

Указывается общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	**На 31.12.2005**	**На 31.03.2006**
Общая стоимость недвижимого имущества ***(здания, сооружения, передаточные устройства, земельные участки)***	***89 212 061,03***	***513 525 446,11***
Величина начисленной амортизации	***3 333 528 ,24***	***21 908 771,51***

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

По состоянию на 01.01.2006 г. проведена оценка недвижимого имущества – находящихся в собственности Поручителя зданий. Определенная оценщиком стоимость указанных объектов недвижимости составляет 467 790 000,00 рублей.

Наименование объекта недвижимости	Восстановительная стоимость на 01.01.2006 Без НДС, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2005 Без НДС, руб
г. Москва. Академика Скрябина, д. 26. к.1 /272,8 кв.м.	28 017 000,00	3 644 067,80
г. Москва ул. Москворечье, д. 12 стр.4. /1 085,2 кв.м./	35 854 000,00	14 268 622,39
г. Москва Академика Волгина, д.25, к.1 /610 кв.м.	62 801 000,00	261 547,18
г. Москва Академика Волгина, д.25, к.1 /299,7 кв.м./	30 855 000,00	4 322 033,90
г. Москва Боровское шоссе, д.30 /1536,1	54 344 000,00	13 927 743,65
г. Москва 26 Бакинских комиссаров, д.4, к.2 /880,7кв.м./	90 450 000,00	3 262 711,86
г. Троицк, Сиреневый б-р, д.1 /1579,7 кв.м.	67 452 000,00	18 305 084,75
г. Дзержинский, ул. Томилинская, д.7 /1877,4 кв.м./	97 265 773,93	29 257 800,00
г. Дзержинский, ул. Томилинская, д.7 /14,5 кв.м./	751 227,07	294 800,00

Информация о значительных изменениях в составе имущества после проведения оценки,
С даты проведения оценки в составе имущества произошли следующие изменения:

1. Приобретен объект недвижимости (нежилое помещение) расположенное по адресу: г. Москва ул. Загорьевский проезд, д. 5, корп. 3 на сумму 44 067 796,61 руб.

2. Приобретен объект недвижимости (нежилое помещение) расположенное по адресу: г. Москва Пржевальского, д.2
Площадь объекта недвижимости 414 ,7 кв.м.
Договор купли – продажи № 01-Н/06 от 17 апреля 2006 года
Сумма сделки 8 771 186 рублей.
Свидетельство о государственной регистрации права выдано Главным управлением Федеральной регистрационной службы по Москве.
Свидетельство о государственной регистрации права Серия 77 АГ № 658779 от 01 июня 2006 года.
Номер Регистрации в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним № 77 – 77 – 12 /010 2006 – 036.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
За исключением указанных выше, изменений в составе недвижимого имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Поручитель не участвовал в судебных процессах, значимых для финансово-хозяйственной деятельности.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

Настоящий раздел Поручителем не раскрывается см. раздел IX проспекта ценных бумаг.

X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг ***8400 (Восемь тысяч четыреста) рублей.***;
Размер долей его участников общества: ***Единственным участником Поручителя, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич.***
Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Информация об изменениях размера уставного капитала поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
Изменений размера уставного капитала Поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг не производилось

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Информация по резервному фонду, а также каждому иному фонду поручителя, формирующемуся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
В соответствии с Уставом:
Для покрытия убытков в Обществе создается резервный фонд в размере 15% Уставного капитала. Его формирование осуществляется путем ежегодных отчислений 5% от суммы чистой прибыли до достижения фондом размера 15% Уставного капитала.
В Обществе могут создаваться другие фонды, состав, назначение, размеры, источники образования и порядок использования которых определяется Обществом.

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг формирование и использование резервного фонда и иных фондов, формирующихся за счет отчислений из чистой прибыли Поручителя, не производилось.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя: ***Общее собрание Участников Общества.***

В Обществе, состоящем из одного Участника, решения, относящиеся к компетенции Общего собрания, принимаются единственным Участником единолично и оформляются письменно.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии со ст.36 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 08.02.1998 N 14-ФЗ "ОБ ОБЩЕСТВАХ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ" (далее «Закон об ООО»):

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

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

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

Генеральный директор проводит подготовку созыва годовых Собраний Участников (п.7.6 Устава).

Очередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества. (ст.34 Закона об ООО)

Внеочередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества. (ст.35 Закона об ООО)

В случае, если в течение установленного Законом об ООО срока исполнительным органом общества не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

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

Общее собрание Участников созывается через три месяца после окончания финансового года. (п.7.3 Устава)

Внеочередное собрание: (ст.35 Закона об ООО)

Исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников общества может быть принято исполнительным органом общества только в случае:

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

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

Исполнительный орган общества;

Лица, требующие проведения внеочередного общего собрания: совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионная комиссия (ревизор) общества, аудитор, а также участники общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества;

Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за

пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).
К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.
Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.
Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческие организации, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.
Такие коммерческие организации отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

1 Приобретение нежилого помещения

дата совершения сделки	***26.07.2001 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Приобретение у ОАО «Инвестпрод» недвижимого имущества (нежилого помещения), расположенного по адресу: г. Москва ул. Привольная, д.3 корп.1***

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор купли-продажи зарегистрирован Московским городским комитетом по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним. Дата выдачи свидетельства 04.09.2001 г Номер регистрации №77-01/30-184/2001-8254***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***8 790 000,00 руб., что составляет 11 566% от балансовой стоимости активов на 30.06.2001 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №2 от 23.07.2001 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

2 Привлечение займа ООО «Дейленд»

дата совершения сделки	***01.08.2001 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Займ ООО «Дейлинд» по договору №48/1 от 01.08.2001 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***9 200 000,00 руб., что составляет 12 105,3% от балансовой стоимости активов на 30.06.2001 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения займа – 20.10.20002 г. Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к	***Сделка является крупной, сделка одобрена***

крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***решением единственного участника № 2/1 от 30.07.2001год.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

3 Привлечение займа ООО «Электронная техника и средства связи»

дата совершения сделки	***12.12.2001 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Займ ООО «Электронная техника и средства связи» по договору №26/3 от 20.12.2001 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***6 000 000,00 руб., что составляет 7 894,7% от балансовой стоимости активов на 30.06.2001 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения займа – 25.12.2001 г. Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 3/1 от 10.12.2001 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

4. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***26.07.2002 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-02/1134-2 в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Кредитного договора (кредитной линии)№КЛ-02/1134 от 26.07.2002 года между Банк «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в	***Размер кредитной линии 70 000 000,00 руб.,***

процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***что составляет 339% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***26.01.2003 года.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/1 от 22.07.2002 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 70 000 000,00 рублей.*** ***Лимит кредитования 11 000 000,00 рублей***

5 Залог оборудования в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***26.07.2002 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора о залоге оборудования №ЗО-02/1134 от 26.07.2002 года в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Кредитного договора (кредитной линии)№КЛ-02/1134 от 26.07.2002 года между Банк «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость предмета залога 75 000,00 долл.США (2 364 997,50 рублей по курсу ЦБРФ на 26.07.2002.), что составляет 11,5% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***26.01.2003 года.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/2***

совершения сделки органом управления поручителя	***от 22.07.2002***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Оценочная стоимость предмета залога 75 000,00 долл.США (2 364 997,50 рублей по курсу ЦБРФ на 26.07.2005.)*** ***Залоговая стоимость предмета залога 75 000,00 долл.США (2 364 997,50 рублей по курсу ЦБРФ на 26.07.2005.)***

6 Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***10.10.2002 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-02/1584-2 от 10.10.2002 года в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Соглашения о кредитовании счета №КС-02/1584 от 10.10.2002г. между Банк «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***17 000 000,00 рублей, что составляет 54,5% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок действия Соглашения о кредитовании счета до 10.10.2003 год.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/4 от 07.10.2002 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Лимит кредитования по Соглашению о кредитовании счета установлен в размере 17 000 000,00 рублей.***

7 Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***11.10.2002 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-02/1522-2 в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Кредитного договора (кредитной линии)№КЛ-02/1522 от 11.10.2002 года между Банк «Первое***

	ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 50 000 000,00 руб., что составляет 160,4% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***26.01.2003 года.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/5 от 10.10.2002 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 50 000 000,00 рублей.*** ***Лимит кредитования 11 000 000,00 рублей***

8 Кредитная линия №КЛ -03/315 от 11.02.2003 года на 12 000 000,00 $

дата совершения сделки	***11.02.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Открытие Кредитной линии №КЛ-03/315 от 11.02.2003 года, на сумму 12 000 000,00 долл. США в Банке «Первое ОВК» (ОАО). Лимит кредитования 2 250 000,00 долл. США***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 12 000 000,00 долл.США (381 600 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 11.02.2003), что составляет 691,0% от балансовой стоимости активов на 31.12.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***11.02.2006 года.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных	***Просрочка в исполнении отсутствует***

санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/6от 10.02.2003 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 12 000 000,00 долл.США. (381 600 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 11.02.2003),*** ***Лимит кредитования 2 250 000,00 долл.США (71 550 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 11.02.2003),***

9. Залог автомобилей в обеспечение обязательств Поручителя по кредитной линии

дата совершения сделки	***11.02.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора о залоге автомобилей №ЗА-03/315 от 11.02.2003 года в обеспечение обязательств ООО «ДЕК-Холдинг» вытекающих из договора о Кредитной линии №КЛ-03/315 от 11.02.2003 года, на сумму 12 000 000,00 долл.США в Банк «Первое ОВК» (ОАО). Лимит кредитования 2 250 000,00 долл.США»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость предмета залога 280 533,65 долл.США (8 926 580,74 рублей по курсу ЦБРФ на 11.02.2003.), что составляет 16,2% от балансовой стоимости активов на 31.12.2002 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***11.02.2006 года.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4/7 от 10.02.2003 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Оценочная стоимость предмета залога 75 000,00 долл.США (2 364 997,50 рублей по курсу ЦБРФ на 26.07.2005.)*** ***Залоговая стоимость предмета залога 75 000,00 долл.США (2 364 997,50 рублей по курсу ЦБРФ на 26.07.2005.)***

10. Ипотека в обеспечение обязательств Поручителя по кредиту

дата совершения сделки	***13.05.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора залога №ЗН-03/315/4 от 13.05.2003 года., в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «ДЕК-Холдинг» по Договору №КЛ-03/315 от 11.02.2003 Предметом залога является принадлежащий ООО «ДЕК-Холдинг» на праве собственности объект недвижимости (нежилые помещения) расположенный по адресу: г. Москва ул. Привольная, д. 3 корп. 1***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №ЗН-03/315/4 от 13.05.2005 года. Зарегистрирован в Учреждении юстиции по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории г. Москвы. Государственная регистрация произведена 01.07.2003 года. № регистрации 77-01-/30-571/2003-84(3044)***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость 700 000,00 долл.США (21 469 000,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 13.05.2003),, что составляет 11,9% от балансовой стоимости активов на 31.03.2003 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 11.02.2006 год.*** ***Обязательства исполнены в срок*** ***Погашен досрочно***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №6 от 12.05.2003 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

11. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***03.06.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-03/1341/1 в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Кредитного договора (кредитной линии)№КЛ-03/1341 от 03.06.2003 года между Банком «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или	***Не требуется***

нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Размер кредитной линии 15 000 000,00 долл.США (459 600 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 03.06.2003), что составляет 254,4% от балансовой стоимости активов на 30.03.2003 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***03.06.2006 года*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №6/1 от 02.06.2003***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Размер кредитной линии 15 000 000,00 долл.США. (459 600 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 03.06.2003),*** ***Лимит кредитования 1 500 000,00 долл.США (45 960 000,00 рублей по курсу ЦБРФ на 03.06.2003),***

12. Ипотека в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***10.06.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора залога №ЗН-03/1341/2 от 10.06.2003 года., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договору №КЛ-03/1341 от 03.06.2003 года Предметом залога является принадлежащий ООО «ДЕК-Холдинг» на праве собственности объект недвижимости (нежилые помещения) расположенный по адресу: г. Москва ул Профсоюзная, д.98, корп. 1***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №ЗН-03/1341/2 от 10.06.2003 года. Зарегистрирован в Учреждении юстиции по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории г. Москвы Регистрационный округ №01/30.. Государственная регистрация произведена 25.06.2003 года. № регистрации 77-01-/30-626/2003-188(3077).***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего	***Залоговая стоимость 732 000,00 долл. США (22 296 720,00 рублей по курсу ЦБ РФ на 10.06.2003), что составляет 12.3% от***

завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***балансовой стоимости активов на 31.03.2003 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок кредита до 03.06.2006 года*** ***Обязательства исполнены в срок*** ***Погашен досрочно***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №7 от 09.06.2003 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

13. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***11.07.2003 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-03/1688-1 от 11.07.2003 года в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Соглашения о кредитовании счета № КС-03/1688 от 11.07.2003 года между Банком «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***35 000 000,00 рублей, что составляет 16,7% от балансовой стоимости активов на 30.06.2003 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок действия Соглашения о кредитовании счета до 11.02.2004 год.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №8/1 от 07.07.2003 года***
иные сведения о совершенной сделке,	***Лимит кредитования по Соглашению о***

указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***кредитовании счета установлен в размере 35 000 000,00 рублей.***

14. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***11.02.2004 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №ПЮ-03/314-2 от 11.02.2004 года в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Соглашения о кредитовании счета № КС-03/314 от 11.02.2004 года между Банком «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***35 000 000,00 рублей, что составляет 13,1% от балансовой стоимости активов на 31.12.2003год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок действия Соглашения о кредитовании счета до 11.02.2004 год.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №9 от 09.02.2004 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Лимит кредитования по Соглашению о кредитовании счета установлен в размере 35 000 000,00 рублей.***

15. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***27.02.2004 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с Банком «Первое ОВК» (ОАО) Договора поручительства №М132р06104КС100 от 27.02.2004 года в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Соглашения о кредитовании счета №М132о01104КС100 от 27.02.2004 года между Банком «Первое ОВК» (ОАО) и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных	***Не требуется***

законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***35 000 000,00 рублей, что составляет 13,1% от балансовой стоимости активов на 31.12.2003год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок действия Соглашения о кредитовании счета до 27.02.2005 год.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №10/1 от 23.02.2004 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Лимит кредитования по Соглашению о кредитовании счета установлен в размере 35 000 000,00 рублей.***

16. Ипотека в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***07.07.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Передача в залог недвижимого имущества, находящееся по адресу: г. Москва ул. Академика Волгина, д. 25 корп. 1 в обеспечение Кредитного договора № VK/117/05 от 07.07.2005 года. между ОАО АКБ «РОСБАНК» и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №ZL/172/05 от 07.07.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Регистрационный округ №77-12. Государственная регистрация произведена 30.09.2005 года. № регистрации 77-77-12/014/2005-461.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***28 789 300,40 руб., что составляет 14,5% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок по 26.06.2006 год*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к	***сделка является крупной, сделка одобрена***

крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***решением единственного участника №21/1 от 30.06.2005 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

17. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***07.07.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение с ОАО АКБ «РОСБАНК» Договора поручительства №PR/168/05 от 07.07.2005 год в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ» вытекающих из Кредитного договора № VK/117/05 от 07.07.2005 года. между ОАО АКБ «РОСБАНК» и ООО «САМОХВАЛ»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***28 789 300,40 руб., что составляет 14,5% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***предоставленной в рамках кредитной линии кредит подлежит возврату 26.06.2006 года*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №21/2 от 30.06.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Поручитель отвечает в том же объеме что и должник. Размер кредитной линии - 2 600 000,00 долл. США. Срок кредитной линии – предоставленной в рамках кредитной линии кредит подлежит возврату 26.06.2006 года.***

18. Ипотека в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***12.09.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО Договора ипотеки №810/1 от 12.09.2005г., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договорам №806, №807, №808, №809, №810 от 12.09.2005г. об***

	открытии возобновляемой кредитной линии. Предметом залога является принадлежащий ООО «ДЕК-Холдинг» на праве собственности объект недвижимости (нежилые помещения) расположенный по адресу: г. Москва ул. Москворечье, д. 12 стр. 4.
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №810/1 от 12.03.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 21.10.2005 года. № регистрации 77-77-12/015/2005-172.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость объекта 22 673 700,00 руб. что составляет 11,4% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***12.03.2007 год.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 23от 12.09.2005 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость объекта 22 673 700,00***

19. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***12.09.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО Договора поручительства №810-1 от 12.09.2005г., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договору №810 от 12.09.2005г. об открытии возобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Кредитная линия 21 500 000,00 руб. что составляет 11,4% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***12.03.2007 год.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №23/1 от 12.09.2005 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

20. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***12.09.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО Договора поручительства №807-1 от 12.09.2005г., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договору №807 от 12.09.2005г. об открытии возобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Кредитная линия 25 000 000,00 руб. что составляет 12,6% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***12.03.2007 год.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № №23/4 от 12.09.2005 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

21. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***12.09.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО Договора поручительства №806-1 от 12.09.2005г., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договору №806 от 12.09.2005г. об открытии возобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Кредитная линия 65 000 000,00 руб. что составляет 32,8% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***12.03.2007 год.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № №23/5 от 12.09.2005 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

22. Приобретение недвижимого имущества

дата совершения сделки	***01.10.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Покупка у ООО «СУСПЕКТ» объекта недвижимости (нежилое помещение) расположенное по адресу: МО г Троицк, ул. Сиреневый бульвар. д. 1***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №КП-57 купли-продажи недвижимого имущества от 12.09.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области. Государственная регистрация произведена 05.12.2005 года. № регистрации 50-50-54/008/2005-393***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода,	***21 600 000,00 руб.. что составляет 18,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 год.***

предшествующего дате совершения сделки	
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №24 от 30.09.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

23. Ипотека в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***03.11.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение 03.11.2005 года со Сбербанком России ОАО Дополнительного соглашения №2 к Договору ипотеки №693/2 от 21.04.2005г., в обеспечение исполнения обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договорам №693, от 21.04.2005г. об открытии возобновляемой кредитной линии. Предметом залога является принадлежащий ООО «ДЕК-Холдинг» на праве собственности объект недвижимости (нежилые помещения) расположенный по адресу: г. МО г. Троицк, ул. Сиреневый бульвар, д. 1..***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №693/2 от 21.04.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области.. Государственная регистрация произведена 16.05.2005 года. № регистрации 50-50-01/003/2005-261.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость объекта 25 229 399,00 руб. что составляет 12,6% от балансовой стоимости активов на 31.03.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***19.10.2006 год.*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных	***Просрочка в исполнении отсутствует***

санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №25/1 от 03.11.2005 года.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Лимит кредитной линии 65 000 000,00 рублей.*** ***Причиной заключения Дополнительного соглашения №2 к Договору ипотеки №693/2 от 21.04.2005г. является смена Залогодателя по Договору ипотеки №693/2 в связи с совершением между Залогодателем и Покупателем (ООО «ДЕК-Холдинг») с согласия Залогодержателя сделки купли – продажи Предмета залога по Договору ипотеки.***

24. Предоставление поручительства в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***16.11.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение Договора поручительства №П-86/05 с ООО КБ «Северный Морской Путь». Договор поручительства №П86/05 обеспечивает исполнение обязательств ООО «САМОХВАЛ» по Договору № КЛ-150/05 от 16.11.2005 года о кредитной линии в размере 171 840 000,00 рублей заключенным с КБ «Северный Морской Путь».***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***171 840 000,00 руб.. что составляет 147,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 01.04.2006 год*** ***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Кредитная линия на сумму 171 840 000,00 руб.***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №29 от 16.11.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

25. Ипотека в обеспечение обязательств ООО «САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***20.12.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключить Договор ипотеки недвижимого имущества (нежилого помещения) расположенного по адресу: МО г. Дзержинский, ул. Томилинская д. 7 с Банком «Возрождение» (ОАО) в обеспечение возврата кредита, полученного ООО «САМОХВАЛ» в Банке «Возрождение» (ОАО)***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №2 от 20.12.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области. Государственная регистрация произведена 27.12.2005 года. № регистрации 50-50-64/012/2005-318***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 51 959 600,00 руб., что составляет 24,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***19.12.2008 год.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №31 от 20.12.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Сумма кредита 45 000 000,00 рублей. Стоимость предмета залога 74 228 000,00 рублей.***

26. Покупка объекта недвижимости

дата совершения сделки	***27.12.2005 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Покупка у ООО «СУСПЕКТ» объекта недвижимости (нежилое помещение) расположенное по адресу: г. Москва, ул. Загорьевский проезд, д. 5 корп. 3***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №КП 01/05 купли-продажи недвижимого имущества от 27.12.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 27.01.2006 года. № регистрации 77-77-05/063/2005-086***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов	***52 000 000,00 руб.. что составляет 24,6% от балансовой стоимости активов на***

поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***31.12.2006 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №32 от 27.12.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

27. Привлечение кредита

дата совершения сделки	***27.02.2006 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Договор кредитной линии №20-06/Кл с КБ «Северный Морской Путь».***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***125 000 000,00 руб.. что составляет 59,2% от балансовой стоимости активов на 31.12.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 19.02.2009 года Обязательства кредитором исполнены; Срок исполнения обязательств заемщика по погашению кредита не наступил. Обязательства заемщика по выплате процентов выполняются своевременно.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №33 от 21.02.2006 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Сумма (лимит кредитной линии) и валюта кредита -125 000 000,00 рублей. Предметом залога по Договору будет принадлежащий***

	ООО «ДЕК-Холдинг» объект недвижимости (нежилое помещение) расположенное по адресу: г. Москва, ул. Загорьевский проезд, д. 5, корп. 3.

28. Ипотека в обеспечение обязательств Поручителя по кредиту

дата совершения сделки	***27.02.2006 год.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Решение о заключении с КБ «Северный Морской Путь». Договора об ипотеки (залоге недвижимости-здания) №20-06/и в обеспечение всех обязательств ООО «ДЕК-Холдинг» по Договору кредитной линии №20-06/Кл. от 27.02.2006 года.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №20-06/и от 27.02.2006 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 14.03.2006 года. № регистрации 77-77-12/006/2006-758***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***125 000 000,00 руб.. что составляет 59,2% от балансовой стоимости активов на 31.12.2005 год.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 19.02.2009 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №34 от 21.02.2006 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 125 000 000,00 рублей.***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя (рейтингов) по каждому из известных поручителю кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год:
Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя кредитный рейтинг (рейтинги) не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Поручитель не является акционерным обществом, акций не имеет.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

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

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг. Выпуски ценных бумаг, обязательства Поручителя по которым не исполнены отсутствуют

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

Поручитель не размещал облигации с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель не является акционерным обществом и эмитентом именных ценных бумаг.

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг:
Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам поручителя:

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

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

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

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

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

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

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

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

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.
При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.
Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.
Под выплатой денежных средств понимаются: выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.
При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.
К доходам относятся:

- ***выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);***
- ***внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.***

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

реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:
1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.
Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.
Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).
В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:
1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;
2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.
Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно

от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.
При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

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

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.
При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.
В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."

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

Поручитель не является акционерным обществом.
Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о Поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами отсутствуют
Иная информация о Поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг отсутствует

Приложение 7. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2003 год

Учетная политика фирмы ООО «ДЕК Холдинг» в целях бухгалтерского учета на 2003 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № ***34н*** *от* ***29.07.98*** *г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.*

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № ***94н*** *от* ***31.10.2000г.***

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств производится один раза в год.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.

Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ6/01).

Начисление амортизации основных средств:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.

Основные средства стоимостью не выше 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:

Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).

К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных; (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.

Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).

ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).

При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.

Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты:

- начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
- амортизация НМА;
- амортизация ОС, не используемых в производстве ; прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).

Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.

Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.

Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

Нераспределенная прибыль.

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы , кредиты.

Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производятся ежемесячно и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер Опарина М.Н.

Учетная политика в целях налогообложения на 2003 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ, с максимальным использованием для начисления налоговой базы данных бухгалтерского учета.

Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

наименование регистра;

дату составления;

наименование хозяйственных операций;

измерители в натуральном и в денежном выражении;

подпись лица, ответственного за составление регистров. Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.

Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел

Основные средства

К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:

Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны **в** амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств

признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные **в** отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой -десятой амортизационных групп, при ремонте основных средств, включенных в состав первой – третьей амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

Переоценка основных средств не проводится.

Нематериальные активы (НМА):

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу-хау", (согласно ст. 257 НКРФ).

Начисление амортизации НМА:

Срок полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

*Выбытие объектов **НМА:***

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НКРФ).

При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы на продажу, учтенные на счете «44», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на доставку товара, которые по окончании каждого месяца распределяются между фактической стоимостью реализованных товаров и их остатком на конец месяца, если данные расходы не включены в цену приобретения этих товаров и стоимость покупных товаров.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

Учет затрат

Расходы на реализацию подразделяются на:

1) прямые;
2) косвенные.

Прямые расходы:

материальные расходы;
расходы на оплату труда;
амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Косвенные расходы:

Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг

Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.

При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

Расходы, понесенные сверх установленных норм, отражаются на счете «44» субсчет «постоянные разницы», которые облагаются налогом на прибыль. Для внереализационных доходов датой получения дохода является: Дата подписания сторонами акта приема - передачи, дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров , дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций), последний день отчетного периода - по доходам, дата проведения переоценки имущества на основании акта, дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу. При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ).

По НДС:

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167 НК РФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством

2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов: для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника: для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта; для представительских расходов; для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;

6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов, в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно.

При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Порядок отнесения процентам по долговым обязательствам.

Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль производится на те суммы процентов, размер которых существенно не отклоняется от среднего уровня процентов по долговым обязательствам, выданным в том же отчетном периоде в сопоставимых условиях.

Проценты, начисленные сверх сумм, принимаемых к вычету, в целях налогообложения не учитываются (п. 8 ст. 270 НК РФ).

Налоги и налогооблагаемая база

По налогу на прибыль:

Убытки предыдущих налоговых периодов уменьшают налоговую базу текущего налогового периода (перенос убытка на будущее) в течении 10- и лет, следующих тем налоговым периодом, в котором получен убыток, но не более 30% налоговой базы.

По транспортному налогу :

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).

Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому транспортному средству.

Налоговым периодом является календарный год.

Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.

Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

По налогу на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованы, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.

Главный бухгалтер Опарина М.Н.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 200 3 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	**2003**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	**54987913**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7729400377/ 772901001**		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	**51.34**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **117526, г.Москва, ул.Двадцати шести Бакинских комиссаров, д.4, кор.2**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	169
Основные средства	120	14 901	65 431
Незавершенное строительство	130	847	782
Отложенные налоговые активы	145		
ИТОГО по разделу I	190	**15 748**	**66 382**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	900	1 249
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	231	204
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	76
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	669	969
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 534	14 844
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	36 326	176 438
в том числе покупатели и заказчики	241	13 831	174 729
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	7 841
Денежные средства	260	712	189
ИТОГО по разделу II	290	**39 472**	**200 561**
БАЛАНС	300	**55 220**	**266 943**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(5 062)	(7 727)
ИТОГО по разделу III	**490**	**(5 054)**	**(7 719)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	510	-	53 509
ИТОГО по разделу IV	**590**	-	**53 509**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	58 193	27 705
Кредиторская задолженность	620	2 081	193 448
в том числе: поставщики и подрядчики	621	59	84 938
задолженность перед персоналом организации	622	72	144
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	27	68
задолженность по налогам и сборам	624	140	451
прочие кредиторы	625	1 783	107 847
ИТОГО по разделу V	690	**60 274**	**221 153**
БАЛАНС	700	**55 220**	**266 943**

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 899	1 624

Руководитель _____ **Мкртчян Лариса Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Кузнецова Наталья Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " Марта 200 4 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	791 452	167 243
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(763 083)	(161 456)
Валовая прибыль	029	28 369	5 787
Коммерческие расходы	030	(14 670)	(6 257)
Управленческие расходы	040	(-)	(14)
Прибыль (убыток) от продаж	050	13 699	484
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2	-
Проценты к уплате	070	(15 259)	(1 871)
Прочие операционные доходы	090	2 468	11
Прочие операционные расходы	100	(4 237)	(595)
Внереализационные доходы	120	7 536	1
Внереализационные расходы	130	(6 869)	(476)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(2 660)	(3 414)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные	150	(5)	(39)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(2 665)	(3 453)

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	1	-	8
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	10	586	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	5 291	860	35	259

Руководитель _____ **Мкртчян Лариса Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Кузнецова Наталья Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 4 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 **3** г.

		КОДЫ
	Форма № 3 по ОКУД	0710003
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65 / 16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		8	-	-	- 1 609	- 1 601
200 2 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		8	-	-	- 1 609	- 1 601
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 3 453	-
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		8	-	-	- 5 062	- 5 054
200 3 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	- 5 062	- 5 054
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 2 665	- 2 665
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	- 7 727	- 7 719

Руководитель _____ **Мкртчян Лариса Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Кузнецова Наталья Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 4 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	**2003 12 31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	**54987913**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7729400377/774101001**
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	**51.34.1, 63.40**
Организационно - правовая форма форма собственности		
000	по ОКОПФ /ОКФС	**65 16**
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	712	74
Движение денежных средств			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	621897	154000
авансы полученные	030	-	-
Прочие доходы	110	83565	32649
Денежные средства, направленные:	120	-731566	-246046
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-663769	-225702
на оплату труда	160	-1313	-504
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-1667	-749
авансы выданные	181	-	-
на прочие расходы	190	-64817	-19091
Чистые денежные средства	200	-26104	-59397
Движение денежных средств			
внеоборотных активов	210	-	-
вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
в материальные ценности и нематериальных активов	290	-37899	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства	340	-37899	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
организациями	360	293499	60035
	370	-230019	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства	430	63480	60035
и их эквивалентов	440	-523	638
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	189	712
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	460	-1785	260

Руководитель (подпись) **Мкртчян Лариса Юрьевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Кузнецова Наталья Николаевна** (расшифровка подписи)

27 Марта 2004 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 **3** г.

		КОДЫ	
	Форма № 5 по ОКУД	0710005	
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001	
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34	
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
				( )	
Прочие	040	-	182	(-)	182

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	13
в том числе: "У Кота" - товарный знак		-	2
Во весь рост			2
Комбинированный			4

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		7 592	38 976	(-)	46 568
Сооружения и передаточные устройства		-	753	(-)	753
Машины и оборудование		3 290	4 189	(- 952)	6 527
Транспорные средства		4 889	13 588	(- 3 084)	15 393
Производственный и хозяйственный инвентарь				( )	
Рабочий скот				( )	
Продуктивный скот				( )	
Многолетние насаждения				( )	
Другие виды основных средств				( )	
Земельные участки и объекты природопользования				( )	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель				( )	
Итого		15 771	57 506	(- 4 036)	69 241

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	870	3 809
в том числе: зданий и сооружений		252	1 269
машин, оборудования, транспортных средств		618	2 538
других		-	2
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-
в том числе: здания		-	-
сооружения		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию		-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		1 899	1 624
в том числе: Автомобиль Вольво		1 498	1 498
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы		-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	0	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	0	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	7 841
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	7 841
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		36 326	176 438
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		13 831	174 729
авансы выданные		19 405	473
прочая		3 090	1 236
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
авансы выданные		-	-
прочая		-	-
Итого		36 326	176 438
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		60 274	221 153
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		59	84 938
авансы полученные		170	77 508
расчеты по налогам и сборам		140	451
кредиты		22 158	-
займы		36 035	27 705
прочая		1 712	30 552
долгосрочная - всего		-	53 509
в том числе:			
кредиты		-	53 509
займы		-	-
Итого		60 274	274 662

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	1 586	-
Отчисления на социальные нужды	730	-	-
Амортизация	740	2 939	-
Прочие затраты	750	-	-
Итого по элементам затрат	760	4 525	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	353	429
расходов будущих периодов	766	1 265	- 296
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		-	-
в том числе: векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		-	-
из него: объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
Выданные - всего		-	-
в том числе: векселя		-	-
Имущество, переданное в залог		-	-
из него: объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

Руководитель _____ **Мкртчян Лариса Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Кузнецова Наталья Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 4 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ЗА 2003 год

1. ООО «ДЕК-Холдинг» зарегистрировано:
   В МРП 26.12.2000г. под номером 002.025.513
2. ООО «ДЕК-Холдинг» является субъектом малого предпринимательства.
Регистрационный номер 7708-127952 от 04.09.2003г.
3. Свидетельство о постановке на учет в МИ МНС №41 г.Москвы за номером
77 № 0344955 от 24.06.2002г.
4. Основной вид деятельности – оптовая торговля безалкогольной продукцией.
5. Среднесписочная численность работающих – 60 чел.

По итогам 2003 г получена прибыль от продаж 13 699 тыс. руб. (строка 050 ф.2)
Выручка (нетто) от продажи товаров составила 791 452 тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров составила - 763 083 тыс. руб.
Сумма расходов на продажу составила - 14 670 тыс. руб.
По данным бухгалтерского учета убыток составил – 2 660 тыс. руб. (стр.140.)
Согласно закону об аудиторской деятельности проведена аудиторская проверка деятельности.

Генеральный директор Мкртчян Л.Ю.

Главный бухгалтер Кузнецова Н.Н.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2003 год Общества с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг»

АУДИТОР

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая компания «Эскорт XXI», ИНН 7615002005;

Место нахождения: 117279 Москва, ул.Профсоюзная, д.93А

Государственная регистрация: Свидетельство № 095, серия ВП, выдано 21 марта 2000 года администрацией Брейтовского муниципального округа, регистрационный номер 91;

Государственная лицензия на осуществление общего аудита № Е000576 выдана 25 июня 2002 года Министерством финансов Российской Федерации.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дек-Холдинг», ИНН 7729400377

Место нахождения: 119517, г.Москва, ул.Матвеевская, 8.

Государственная регистрация:

Свидетельство № 002.025.513 от 26 декабря 2000 г.

Свидетельство № 77 № 007238323 от 03 декабря 2002 г.

г.Москва 29 марта 2004 г.

Аудиторское заключение

Вводная часть

В соответствии с договором № 25-А от 18 ноября 2003 года, заключенным между ООО «ДЕК-Холдинг» и ООО «Консалтинговая компания «Эскорт XXI» была проведена аудиторская проверка за период с 01 января 2003 года по 31 декабря 2003 года.
Проверка проводилась аудитором Бобровой А.В. (аттестат № 032485 от 22.06.00 г.)
Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ДЕК-Холдинг» состоит из:

- учетной политики организации;
- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «ДЕК-Холдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аналитическая часть

Отчет аудиторской фирмы исполнительному органу ООО «Дек-Холдинг»

1. Аудиторской фирмой ООО «Консалтинговая компания «Эскорт XXI» на основании договора № 25-А от 18 ноября 2003 г. проведен аудит бухгалтерсокй (финансовой) отчетности, платежно-расчетной документации, налоговых деклараций и других финансовых обязательств и требований ООО «Дек-Холдинг» за период с 01 января 2003 г. по 31 декабря 2003 г.

2. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной в пункте 1 настоящей части, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у ООО «Дек-Холдинг». Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет исполнительный орган ООО «Дек-Ходлдинг».

3. Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работы, необходимый для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Проделанная в процессе аудита работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ООО «Дек-Холдинг» с целью выявления всех возможных недостатков.

4. В процессе аудита нами не обнаружены факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ООО «Дек-Холдинг» масштабам и характеру его деятельности.

5. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в пункте 1 настоящей части, приведено в следующей части аудиторского заключения. Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

6. При проведении аудита отчетности, указанной в пункте 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ООО «Дек-Холдинг» применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган ООО «Дек-Холдинг».

7. Мы провели соответствие ряда совершенных ООО «Дек-Холдинг» финансово-хозяйственных операций применимому законодательству исключительно для того. Чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Однако цель проведенного нами аудита бухгалтерской отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности ООО «Дек-Холдинг» законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

8. Результаты проведенной нами проверки показывают, что проверенные финансово-хозяйственные операции осуществлялись ООО «Дек-Холдинг», во всех существенных отношениях, в соответствии с указанным в предыдущем пункте настоящей части законодательством. Тем не менее, были выявлены недостатки.

Итоговая часть

Заключение аудиторской фирмы (исполнительному органу) о бухгалтерской отчетности ООО «Дек-Холдинг» за период с 01 января по 31 декабря 2003 года

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской и налоговой отчетности ООО «Дек-Холдинг» за период с 01 января по 31 декабря 2003 года. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ООО «Дек-Холдинг», исходя из «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 г. № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 г. № 107н, от 24.03.2000 г. № 31н, «Налогового кодекса Российской Федерации (часть 1)» от 31 июля 2000 г. № 146-ФЗ, «Налогового кодекса Российской Федерации (часть 2)» от 05 августа 2000 г. № 117-ФЗ).
2. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ООО «Дек-Холдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.
3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в

бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

4. По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность с поправками, приведенными в аналитической части настоящего аудиторского заключения, достоверна, то есть подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «Дек-Холдинг» по состоянию на 01 января 2004 года и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2003 года, исходя из «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 г. № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.01 г., с изм. от 09.07.02 г., а также в редакции от 06.06.2003 г. и в редакции от 07.07.2003 г.), «Налогового кодекса Российской Федерации» (часть 2) от 05 августа 2000 г № 117-ФЗ (в ред. от 31.12.02 г., а также редакции от 07.07.2003, с изм. от 08.12.2003 г.).

Генеральный директор Беклемишев А.В.

Аудитор Боброва А.В.

29 марта 2004 г.

Приложение 8. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2004 год

Учетная политика фирмы ООО «ДЕК-Холдинг» в целях бухгалтерского учета на 2004 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № ***94н*** *от 31.10.2000г.*

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерии фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств производится один раза в год.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.
Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ6/01).
Начисление амортизации основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.
При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.
Основные средства стоимостью не выше 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).
Расход на ремонт основных средств:
Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).
Выбытие основных средств:
При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.
Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).
Нематериальные активы (НМА).
К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:
- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право на товарный знак, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование. (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.

Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).

ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).

При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.

Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты:

- начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
- амортизация НМА;
- амортизация ОС, не используемых в производстве ;
- прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).

Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.

Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.

Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы , кредиты.

Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер ООО «ДЕК-Холдинг» Кузнецова Н.Н.

Учетная политика в целях налогообложения на 2004 г.
«31 » декабря 2003 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.

Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

наименование регистра;

дату составления;

наименование хозяйственных операций;

измерители в натуральном и в денежном выражении;

подпись лица, ответственного за составление регистров. Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.

Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел

Основные средства

К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:

Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет

при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой -десятой амортизационных групп,

при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей

амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного

использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт

арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных

расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

<u>Нематериальные активы (НМА):</u>

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;

- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу - хау", (согласно ст. 257 НКРФ).

Начисление амортизации НМА:

Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).

При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

Учет затрат

Расходы на реализацию подразделяются на:

1) прямые;

2) косвенные.

Прямые расходы: материальные расходы; расходы на оплату труда;

амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Косвенные расходы: Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг

Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем

месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.

При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Для внереализационных доходов датой получения дохода является: Дата подписания сторонами акта приема - передачи, дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров , дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций), последний день отчетного периода - по доходам, дата проведения переоценки имущества на основании акта, дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу. При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ).

По **НДС:**

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167НКРФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством

2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов:

для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника: для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта; для представительских расходов; для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;

6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное

распределение расходов , в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам.

Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль производится на суммы процентов по долговым обязательствам любого вида при условии, что размер начисленных процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов по долговым обязательствам, выданным в том же отчетном периоде в сопоставимых условиях. (ст 269 НК РФ)

Проценты, начисленные сверх сумм, принимаемых к вычету, в целях налогообложения не учитываются, (п.8 ст.270 НК РФ)

Налоги и налогооблагаемая база

Налог на прибыль:

Убытки предыдущих налоговых периодов уменьшают налоговую базу текущего налогового периода (перенос убытка на будущее) в течении 10-и лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток, но не более 30% налоговой базы.

Транспортный налог:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства, (ст.358 НК РФ).

Налог на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в пределах установленных норм.

Главный бухгалтер Кузнецова Н.Н.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 200 4 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	**2004**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	**54987913**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7729400377/ 772901001**		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	**51.34**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384**		

Местонахождение (адрес) **117526, г.Москва, ул.Двадцати шести Бакинских комиссаров, д.4, кор.2**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	169	149
Основные средства	120	65 431	68 869
Незавершенное строительство	130	782	728
Отложенные налоговые активы	145	-	197
ИТОГО по разделу I	190	**66 382**	**69 943**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 249	43 054
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	204	492
готовая продукция и товары для перепродажи	214	76	41 795
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	969	766
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	14 844	13 489
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	176 438	78 271
в том числе покупатели и заказчики	241	174 729	73 583
Краткосрочные финансовые вложения	250	7 841	225
Денежные средства	260	189	355
ИТОГО по разделу II	290	**200 561**	**135 395**
БАЛАНС	300	**266 943**	**205 338**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(7 727)	(7 371)
ИТОГО по разделу III	**490**	**(7 719)**	**(7 362)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	510	53 509	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**53 509**	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	27 705	91 624
Кредиторская задолженность	620	193 448	121 076
в том числе: поставщики и подрядчики	621	84 938	73 940
задолженность перед персоналом организации	622	144	91
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	68	64
задолженность по налогам и сборам	624	451	1 051
прочие кредиторы	625	107 847	45 930
ИТОГО по разделу V	690	**221 153**	**212 700**
БАЛАНС	700	**266 943**	**205 338**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 624	1 090
в том числе по лизингу	911	-	1 090
Товарно-материальные ценности, принятые на	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Лапшина Юлия Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 017 431	791 452
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(983 542)	(763 083)
Валовая прибыль	029	33 889	28 369
Коммерческие расходы	030	(19 574)	(14 670)
Прибыль (убыток) от продаж	050	14 315	13 669
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	939	2
Проценты к уплате	070	(12 830)	(15 259)
Прочие операционные доходы	090	4 333	2 468
Прочие операционные расходы	100	(7 336)	(4 237)
Внереализационные доходы	120	9 070	7 536
Внереализационные расходы	130	(6 991)	(6 869)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 500	(2 660)
Отложенные налоговые активы	141	(309)	-
Текущий налог на прибыль	150	(834)	(5)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	357	(2 665)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	783	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	1 154	-	1
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	10	586
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	5 661	2 120	5 291	860

Руководитель _____ (подпись) **Константинова Наталия Евгеньевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Лапшина Юлия Николаевна** (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		8	-	-	- 5 062	- 5 054
200 3 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		8	-	-	- 5 062	- 5 054
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 2 665	- 2 665
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		8	-	-	- 7 727	- 7 719
200 4 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	- 7 727	- 7 719
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	357	357
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	- 7 371	- 7 362

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Лапшина Юлия Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2004 12 31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34
Организационно - правовая форма / форма собственности		
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ /ОКФС	65 16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	189	712
Движение денежных средств			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1076372	621897
	030	-	-
Прочие доходы	110	76569	83565
Денежные средства, направленные:	120	-1174522	-731566
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-1079402	-663769
на оплату труда	160	-2053	-1313
на выплату дивидендов, процентов	170	-214	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-2973	-1667
	181	-	-
на прочие расходы	190	-89880	-64817
Чистые денежные средства	200	-21581	-26104
Движение денежных средств			
внеоборотных активов	210	21320	-
вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
в материальные ценности и нематериальных активов	290	-15739	-37899
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства	340	5581	-37899

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
организациями	360	160161	293499
	370	-143995	-230019
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства	430	16166	63480
и их эквивалентов	440	166	-523
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	355	189
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	460		-1785

Руководитель (подпись) **Константинова Наталия Евгеньевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Лапшина Юлия Николаевна** (расшифровка подписи)

29 Марта 2005 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:	011			( )	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
Прочие	040	182	-	(-)	182

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	13	33
в том числе: "У кота" - товарный знак	051	2	7
Во весь рост	052	2	5
Комбинированный	053	4	8
По пояс	054	2	5
Самохвал	055	3	6
Хвалиться хвалюсь	056	1	2

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	46 568	7 966	(-)	54 534
Сооружения и передаточные устройства	075	753	62	(-)	815
Машины и оборудование	080	6 527	379	(-)	6 906
Транспорные средства	085	15 393	5 583	(6 091)	14 884
Итого	130	69 241	13 990	(6 091)	77 139

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 809	8 270
в том числе: зданий и сооружений	141	1 269	3 195
машин, оборудования, транспортных средств	142	2 538	5 054
других	143	2	21

Форма 0710005 с. 3

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	7 841	225
Итого	540	-	-	7 841	225

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	176 438	78 271
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	174 729	73 583
авансы выданные		473	4 688
прочая	613	1 236	-
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого		176 438	78 271
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	221 153	212 700
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	84 938	73 940
расчеты по налогам и сборам	643	451	1 051
кредиты	644	27 705	91 624
прочая	645	108 059	46 085
долгосрочная - всего		53 509	-
в том числе: кредиты		53 509	-
займы		-	-
Итого		274 662	212 700

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 812	-
Затраты на оплату труда	720	2 298	1 586
Отчисления на социальные нужды	730	792	-
Амортизация	740	5 713	2 939
Прочие затраты	750	11 904	-
Итого по элементам затрат	760	24 519	4 525
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	766	203	300

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Лапшина Юлия Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 5 г.

В ИФНС России № 29 по г.Москве

ООО «ДЕК-Холдинг»

ИНН / КПП 7729400377 / 772901001
Юридический адрес: 117526, г.Москва
ул.Двадцати Шести Бакинских Комиссаров, д.4, корп.2

Исх. № _____
от «30» марта 2004 г.

Пояснительная записка к отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» за 2004 г.

1. ООО «ДЕК-Холдинг» зарегистрировано в ЕГР:
   ОГРН 1027700487308 от 03.12.02 г.
2. Налоговый орган: ИФНС России № 29 по г.Москве.
3. Руководитель: Константинова Наталия Евгеньевна.
4. Главный бухгалтер: Лапшина Юлия Николаевна.
5. Вид деятельности: оптовая торговля, грузоперевозки, сдача имущества в аренду.
6. Численность: 61 человек.

Пояснение к балансу:

- выручка от продажи товаров, услуг, работ: 1 017 430 568 =
- себестоимость проданных товаров, услуг, работ составила: 983 542 385 =
- коммерческие расходы: 19 574 203 =
- прибыль от продаж составила: 14 313 980 =
- проценты к получению составляют: 938 655 =
- проценты к уплате составляют: 12 829 611 =
- прочие операционные доходы: 4 332 819 =
- прочие операционные расходы: 7 336 105 =
- внереализационные доходы: 9 070 454 =
- внереализационные расходы: 6 990 672 =

Прибыль до налогообложения составила: 1 499 538 =

Отложенные налоговые активы: (308) тыс.руб.

Текущий налог на прибыль: (834) тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года: 357 тыс.руб.

Генеральный директор Константинова Н.Е.

Главный бухгалтер Лапшина Ю.Н.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно

г.Москва 15 августа 2005 г.

В соответствии с договором № 261/А9-04 от 19 ноября 2004 г. ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА» проведена аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно.

Сведения об аудиторе – ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»	
Место нахождения	127254, г.Москва, Огородный проезд, д.8
Почтовый адрес	117105, г.Москва, Новоданиловская наб., д.4а
Тел./факс	(095) 777-12-70, 777-12-71, 544-48-92
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 261.775 от 24.04.1992
ОГРН	1027739385332
ИНН / КПП	7715007039 / 771501001
Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности	Лицензия Министерства финансов РФ № Е 000532 (приказ № 123 от 25.06.2002 г) на осуществление аудиторской деятельности на срок 5 лет
Данные о лицензии на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Лицензия Управления ФСБ РФ по г.Москве и Московской области № Б 328455, регистрационный № 5296 от 30.09.2003 г. сроком до 18.07.2007 г.
Данные страхового полиса, подтверждающего страхование профессиональной ответственности аудиторов	Страховщик: ОСАО «Ингосстрах»; Полис № 43-006065/05 сроком до 03.03.2006 г.
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член Московской аудиторской палаты (свидетельство № 203, решение Правления № 38 от 21.12.2000 г.)
Сведения об аудируемом лице - ООО «ДЕК-Холдинг»	
Место нахождения	117526, Москва, ул. 26-ти Бакинских комиссаров, д.4, корп.2
Почтовый адрес	115547, Москва, Загорьевский проезд, д.5, корп.3
Тел./факс	(095) 105-07-90, 105-07-91
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 002.025.513 от 26 декабря 2000 г., выданное Московской Регистрационной Палатой
ОГРН	1027700487308
ИНН / КПП	7729400377 / 772901001

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ДЕК-Холдинг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета о движении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «ДЕК-Холдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного нами аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

   - Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 № 119-ФЗ (в ред., действующей по состоянию на 15 августа 2005 г.);
   - Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в ред., действующей по состоянию на 15 августа 2005 г.);
   - Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ в соответствии с Распоряжением Президента РФ от 04.02.1994 № 54-рп (в части, не противоречащей вышеуказанным федеральным правилам (стандартам));
   - Внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности АКГ «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА».

4. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

5. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

6. В результате проведенного аудита нами выявлены следующие обстоятельства, которые оказывают (могут оказать) существенное влияние на достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности:

   6.1. В финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ООО «ДЕК-Холдинг» не раскрыта информация об обеспечении залогом обязательств по кредитам и займам. В то же время практически все заемные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по строкам 510 и 610, получены под выданные обеспечения как недвижимым имуществом, так и товарами в обороте;

   6.2. В прилагаемой к бухгалтерской отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» пояснительной записке не приведена информация, раскрытие которой предусмотрено нормативными документами РФ по бухгалтерскому учету, в частности, об учетной политике, активах, обязательствах;

   6.3. Кроме того, мы не наблюдали за проведением годовой инвентаризации, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов ООО «ДЕК-Холдинг».

7. По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в п.6 настоящего заключения, а также корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы

смогли наблюдать за проведением годовой инвентаризации, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ и применимых нормативно-правовых актов Министерства Финансов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

15 августа 2005 г.

Генеральный директор ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА» (квалификационный аттестат № К 002781 решение ЦАЛАК Минфина РФ от 26.12.1996 г., протокол № 39) М.М.Муртазалиев

Руководитель аудиторской проверки, аудитор Департамента общего аудита (квалификационный аттестат № К 006826 Приказ Минфина РФ от 02.09.2003 г., № 272) И.В.Куница

Приложение 9. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за 2005 год

Учетная политика фирмы ООО «ДЕК-Холдинг» в целях бухгалтерского учета на 2005 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств производится один раза в год.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.
Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ6/01).

Начисление амортизации основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.
При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.
Основные средства стоимостью не выше 2000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:
Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:
При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.
Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).
К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:
- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных; (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.
Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).
ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).
При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.
Затраты фирмы группируются по элементам:
Прямые затраты:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты: начисления на фонд оплаты труда (ЕСН); амортизация НМА;
амортизация ОС, не используемых в производстве ; прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).
Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.
Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.
Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.
Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы , кредиты.
Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер Лапшина Ю.Н.

Учетная политика в целях налогообложения на 2005 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НКРФ.
Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения
Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.
Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:
наименование регистра;
дату составления;
наименование хозяйственных операций;
измерители в натуральном и в денежном выражении;
подпись лица, ответственного за составление регистров. Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.
Налоговые регистры формируются только если недостаточно данных бухгалтерского учета.
Регистры бухгалтерского учета являются основанием для налогового учета. Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел
Основные средства
К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:
Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).
Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.
В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.
В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.
Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет
при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой -десятой амортизационных групп,
при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей
амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного
использования амортизируемых основных средств.
Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт
арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных
расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:
-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,
-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.
Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».
Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (НМА):
К НМА относятся:
- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу-хау", (согласно ст. 257 НКРФ).
Начисление амортизации НМА:
Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.
Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.
Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:
Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).
При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.
При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

Учет затрат
Расходы на реализацию подразделяются на:
1) прямые;
2) косвенные.
Прямые расходы: материальные расходы; расходы на оплату труда;
амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.
Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)
Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)
Косвенные расходы: Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг
Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.
При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов
Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).
При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

Признание доходов

Налог на прибыль:
Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).
Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.
Для внереализационных доходов датой получения дохода является: Дата подписания сторонами акта приема - передачи, дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров , дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций), последний день отчетного периода - по доходам, дата проведения переоценки

имущества на основании акта, дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу. При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.
В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ). Бухгалтерский учет является базой для налога на прибыль.

По НДС:
Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167НКРФ).

Признание расходов
В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:
дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);
дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.
Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.
Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.
Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.
Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.
Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:
1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством
2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов: для сумм комиссионных сборов; для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);
для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;
4) дата утверждения авансового отчета командированного работника: для расходов на командировки;
для расходов на содержание служебного автотранспорта; для представительских расходов; для иных подобных расходов;
5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) -для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;
6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;
7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:
в виде процентов по кредитам и займам;
в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов , в целях налогообложения

расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам.
Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль производится на суммы процентов по долговым обязательствам любого вида исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза,- по рублевым долговым обязательствам и из ставки в размере 15%- по долговым обязательствам в иностранной валюте, (статья 269 НК РФ)
Проценты, начисленные сверх сумм, принимаемых к вычету, в целях налогообложения не учитываются, (п.8 ст.270 НК РФ)

Налоги и налогооблагаемая база

Налог на прибыль:
Убытки предыдущих налоговых периодов уменьшают налоговую базу текущего налогового периода (перенос убытка на будущее) в течении 10-и лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток, но не более 30% налоговой базы.

Транспортный налог:
Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).
Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.

Главный бухгалтер Лапшина Ю.Н.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 200 5 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **117526, г.Москва, ул.Двадцати шести Бакинских комиссаров, д.4, кор.2**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	149	130
Основные средства	120	68 869	97 487
Незавершенное строительство	130	728	44 068
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	197	197
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**69 943**	**141 881**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	43 054	1 188
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	492	313
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	256
готовая продукция и товары для перепродажи	214	41 795	265
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	766	355
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	13 489	10 433
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	78 271	57 728
в том числе покупатели и заказчики	241	73 583	55 145
Краткосрочные финансовые вложения	250	225	-
Денежные средства	260	355	61
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	**135 394**	**69 410**
БАЛАНС	300	**205 338**	**211 291**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(7 371)	(5 339)
ИТОГО по разделу III	490	**(7 362)**	**(5 330)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	91 624	110 444
Кредиторская задолженность	620	121 076	106 178
в том числе: поставщики и подрядчики	621	73 940	82 771
задолженность перед персоналом организации	622	91	143
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	64	16
задолженность по налогам и сборам	624	1 051	1 464
прочие кредиторы	625	45 930	21 783
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**212 700**	**216 622**
БАЛАНС	700	**205 338**	**211 291**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 090	1 090
в том числе по лизингу	911	1 090	1 090
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	108 911
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая, услуги**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	272 068	1 017 431
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(246 381)	(983 542)
Валовая прибыль	029	25 687	33 889
Коммерческие расходы	030	(7 016)	(19 574)
Управленческие расходы	040	(1 017)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	17 654	14 315
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	18	939
Проценты к уплате	070	(9 591)	(12 830)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	23 139	4 333
Прочие операционные расходы	100	(25 267)	(7 336)
Внереализационные доходы	120	40 789	9 070
Внереализационные расходы	130	(42 929)	(6 991)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	3 813	1 500
Отложенные налоговые активы	141	-	(309)
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(1 781)	(834)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 032	357
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	783
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	17	-	1 154
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	3 813	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 253	3 387	5 661	2 120
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая, услуги**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	8	-	-	(7 727)	(7 719)
200 4 г. (предыдущий год) Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	8	-	-	(7 727)	(7 719)
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	357	357
Дивиденды	033	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	061	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	062	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	063	(-)	X	X	(-)	(-)
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	8	-	-	(7 371)	(7 362)
200 5 г. (отчетный год) Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	(7 371)	(7 362)
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	2 032	2 032
Дивиденды	103	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	(5 339)	(5 330)

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	0		0	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2005 12 31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001
Вид деятельности **сдача внаем собственного недвижимого имущества**	по ОКВЭД	70.20 51.34 63.40
Организационно - правовая форма / форма собственности		
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ /ОКФС	65 16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	355	189
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	302404	1076372
	030	-	-
Прочие доходы	110	86168	76569
Денежные средства, направленные:	120	-400631	-1174522
и иных оборотных активов	150	-321401	-1079402
на оплату труда	160	-2456	-2053
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-214
на расчеты по налогам и сборам	180	-3860	-2973
	181	-	-
на прочие расходы	190	-72914	-89880
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-12059	-21581
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	12050	21320
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-77949	-15739
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-65899	5581

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	78883	160161
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-1220	-143995
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	77663	16166
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	-295	166
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	60	355
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-674	

Руководитель (подпись) **Константинова Наталия Евгеньевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Новоселова Надежда Ивановна** (расшифровка подписи)

29 Марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая, услуги**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
	035	-	-	(-)	-
Прочие	040	182	-	(-)	182

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	33	53
в том числе: "У кота"- товарный знак	051	7	12
Во весь рост	052	5	8
Комбинированный	053	8	13

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	54 534	51 120	(18 110)	87 544
Сооружения и передаточные устройства	075	815	103	(-)	918
Машины и оборудование	080	6 906	382	(-)	7 288
Транспорные средства	085	14 884	5 105	(10 194)	9 795
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	-	(-)	-
Рабочий скот	095	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	110	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	750	(-)	750
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	77 139	57 460	(28 304)	106 295

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	8 270	8 808
в том числе: зданий и сооружений	141	3 195	3 279
машин, оборудования, транспортных средств	142	5 054	5 474
других	143	21	55
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 090	1 090
в том числе: Автомашина КАМАЗ 65115N-018-13	161	1 090	1 090
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	(-)	-
Итого	250	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:	311	-	-	(-)	-
	312	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:	411	-	-	(-)	-
	412	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	225	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	225	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	78 271	57 728
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	73 583	55 145
авансы выданные	612	4 688	79
прочая	613	-	2 505
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	78 271	57 728
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	212 700	216 622
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	73 940	82 771
авансы полученные	642	-	12 127
расчеты по налогам и сборам	643	1 051	1 464
кредиты	644	62 435	-
займы	645	29 189	110 444
прочая	646	46 085	9 815
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого	660	212 700	216 622

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	4 615	3 812
Затраты на оплату труда	720	2 862	2 298
Отчисления на социальные нужды	730	715	792
Амортизация	740	4 852	5 713
Прочие затраты	750	10 491	11 904
Итого по элементам затрат	760	23 535	24 519
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	(411)	(203)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	108 911
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	108 911
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период			За аналогичный период предыдущего года
наименование	код				
1	2	3			4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910		-		-
в том числе:	911		-		-
	912		-		-
	913		-		-
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2005 г. по ООО «ДЕК-Холдинг»

6. Сообщает:

ИНН	7729400377
КПП	772901001
Адрес	117526, Москва, ул. 26-ти Бакинских комиссаров, д.4, корп.2
Генеральный директор	Константинова Наталия Евгеньевна
Главный бухгалтер	Новоселова Надежда Ивановна
Вид деятельности	Оптовая торговля, услуги
	ОКВЭД 51.39
	ОКПО 54987913
Налоговый орган	ИФНС России № 29 по г.Москве
ОГРН	1027700487308 29.12.03 г. МРИ № 41 по г.Москве
Численность	45 человек

7. Пояснение к балансу за 2005 год:

Выручка (нетто) от продажи товаров составила	272 067 635 =
Себестоимость проданных товаров составила	246 381 024 =
Коммерческие расходы (издержки обращения)	7 015 661 =
Управленческие расходы	1 016 949 =
Прибыль по итогам продаж за 2005 г. составила (Ф-2, стр.050)	17 654 001 =
Проценты к получению по предоставленным займам	18 052 =
Проценты к уплате по полученным займам	9 590 810 =
Прочие операционные доходы	23 138 524 =
Прочие операционные расходы (налоги, услуги банка)	25 266 607 =
Внереализационные доходы	40 788 666 =
Внереализационные расходы	42 928 568 =
По данным бухгалтерского учета получена прибыль	3 813 258 =
Текущий налог на прибыль за 2005 год	1 781 417 =
Чистая прибыль за 2005 год	2 031 841 =

Генеральный директор Константинова Н.Е.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно

г.Москва 2006 г.

Руководству, собственникам
ООО «ДЕК-Холдинг»

6. Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»
Место нахождения	127047, Москва, Оружейный пер, д.15, стр.1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 626.228 от 04.02.1994
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е002806, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 297. Лицензия Б 322454 от 05 декабря 2002 года выдана Управлением ФСБ России по г.Москве и Московской области на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Национальная федерация консультантов и аудиторов (свидетельство № 0142 от 21.09.2000) Институт профессиональных бухгалтеров России (сертификат серия Д № 0316/77 от 31.05.2005)

7. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг»
Место нахождения	117526, Москва, ул.Двадцати Шести Бакинских Комиссаров, д.4, корп.2
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 1027700487308 от 26 декабря 2000 года

8. Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ДЕК-Холдинг» (далее по тексту – Организация) за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (ф. № 1);
- Отчета и прибылях и убытках (ф. № 2);
- Отчета об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчета о движении денежных средств (ф. № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (ф. № 5);
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка

ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

9. Часть, описывающая объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
- Внутренними стандартами аудиторской деятельности ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств Организации по состоянию на 31 декабря 2004 года.

10. Часть, содержащая мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли принять участие в инвентаризации активов и обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата аудиторского заключения 30» марта 2006 года

Генеральный директор
ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА», д.э.н., профессор С.А.Рассказова-Николаева

Руководитель проверки Е.В.Галимова

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № 024629 от 24.12.1998 г., с 28.03.2002 г. продлен на неограниченный срок)

М.П.

Приложение 10. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «ДЕК-Холдинг» за I квартал 2006 года

Учетная политика ООО «ДЕК-Холдинг» на 2006 год.

ПРИКАЗ № 16

г. Москва Дата 28.12.2005 г.

Об учетной политике предприятия на 2006 г.

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями) , Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ № 60Н от 09.12.98 (с изменениями и дополнениями), ПБУ 6/01, ПБУ 5/01, ПБУ 9/99,ПБУ 10/99,ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды , утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г. , главой 21,24 и 25 Налогового кодекса РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику ООО «ДЕК-Холдинг» для целей бухгалтерского учета (приложение № 1).

2. Утвердить учетную политику ООО «ДЕК-Холдинг» для целей налогообложения (приложение № 2).

3. Признать утратившим силу положения от 31.12.02 г: «Учетная политика фирмы ООО «ДЕК-Холдинг» в целях бухгалтерского учета», « Учетная политика в целях налогообложения»

4. Ввести в действие настоящий Приказ с 1 января 2006 года.

5. Контроль за выполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО «ДЕК-Холдинг» Новоселову Н.И.

Генеральный директор ООО «ДЕК-Холдинг» Константинова Н.Е.

Приложение № 1 к приказу № 16 от 28.12.2005 г.

I. Учетная политика ООО «ДЕК-Холдинг» для целей бухгалтерского учета

3. Рабочий план счетов:

05	Основные средства
06	Амортизация основных средств
04	Нематериальные активы
07	Амортизация нематериальных активов
07	Оборудование к установке
12	Вложения во внеоборотные активы
13	Отложенные налоговые активы
12	Материалы
21	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
22	Основное производство
43	Товары
44	Расходы на продажу
56	Касса
57	Расчетные счета
58	Валютные счета
57	Переводы в пути
58	Финансовые вложения
62	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62	Расчеты с покупателями и заказчикам
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
77	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
78	Расчеты по налогам и сборам
79	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
80	Расчеты с персоналом по оплате труда
81	Расчеты с подотчетными лицами
75	Расчеты с персоналом по прочим операциям
81	Расчеты с учредителями
82	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
83	Отложенные налоговые обязательства
79	Внутрихозяйственные расчеты
82	Уставный капитал
87	Добавочный капитал
88	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
86	Целевое финансирование

90 Продажи

91 Прочие доходы и расходы

94 Недостатки и потери от порчи ценностей

97 Расходы будущих периодов

98 Доходы будущих периодов

99 Прибыли и убытки

Перечень субсчетов, субконто, обеспечивающих необходимую детализацию аналитического учета

, соответствует конфигурации программы 1С-Предприятие.

2. Организационные аспекты и техника учета:

1.2.1. В организации бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С-Предприятие, в специализированном подразделении предприятия «Бухгалтерия», возглавляемом главным бухгалтером..

1.2.2. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета является унифицированные первичные учетные документы, фиксирующие фактическое совершение хозяйственных операций, а также справки бухгалтерии. Содержание регистров бухгалтерского учета является коммерческой тайной.

1.2.3. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является отчетный месяц, отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря.

1.2.4. Инвентаризация активов и обязательств предприятия проводится на предприятии в соответствии со ст.12 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.96 и в порядке, установленном Методическими Указаниями Минфина РФ, утвержденными Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.95. Периодичность инвентаризации основных средств - один раз в три года.

1.2.5. Право подписи банковских документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер. Право подписи кассовых документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера). Право подписи счетов-фактур имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера).

1.2.6. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установлены следующие сроки сдачи документов:

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным,- табели рабочего времени (главному бухгалтеру; бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы) ;

- до 1-го числа каждого месяца – документы на сотрудников, принятых на работу в течение последнего месяца

(главному бухгалтеру; бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы);

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, - отчет об остатках товарно-материальных ценностей

(главному бухгалтеру; бухгалтеру, ведущему учет товарно-материальных ценностей)

- не позднее 3-х дней (а для загранкомандировок – 10 дней) после возвращения из командировки – отчет работника о командировке (главному бухгалтеру; бухгалтеру, принимающему авансовые отчеты);

- ежедневно- отчет кассира(главному бухгалтеру; заместителю главного бухгалтера)

3. Основные положения учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

1.3.1. В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

1.3.2. Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

1.3.3. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По основным средствам, числящимся на балансе организации, амортизация начисляется на основании Классификации основных средств, включенной в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации.

1.3.4. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

1.3.5.Имущество предприятия со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью за единицу не более 10 тыс. руб. , принимается к учету в составе материально-производственных запасов. Списание данного имущества на расходы производится единовременно по мере отпуска его в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до момента государственной регистрации учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, оговоренной в договоре купли-продажи. Доходы и расходы от реализации и списания основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет « Прочие доходы и расходы» как операционные доходы и расходы.

1.3.6 Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды производится в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального

оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г.

1.3.7. Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Величина амортизационных отчислений по нематериальным активам устанавливается по каждому нематериальному активу индивидуально, линейным способом, в соответствии со сроком полезного использования каждого из этих объектов и закрепляется приказом. Для учета амортизации нематериальных активов используется счет 05 "Амортизация нематериальных активов".

1.3.8. Фактические затраты по ремонту основных средств (как собственных, так и арендованных) относятся на себестоимость продаж того отчетного периода , в котором были произведены затраты.

1.3.9. Материалы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по приобретению материалов непосредственно включаются в фактическую себестоимость материалов. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 "Отклонение в стоимости материалов".

1.3.10. Первоначальная стоимость основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организации. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

1.3.11. Затраты ,произведенные в отчетном периоде ,но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию на результаты хозяйственной деятельности равномерно в течение всего периода, к которому они относятся. Определение срока списания расходов на результаты хозяйственной деятельности производится исходя из количества месяцев использования в производстве на основании распоряжения руководителя.

1.3.12. Товары, приобретенные предприятием для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

1.3.13. Материально-производственные запасы(включая товары), при отпуске в производство или ином выбытии, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

1.3.14. Все затраты отчетного периода собираются на счете 44 "Расходы на продажу" (по принадлежности), и на счете 20 «Основное производство». В конце отчетного периода эти расходы в полной сумме списывается на себестоимость продаж , т.е на счет 90 «Продажи» в уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг) .

1.3.15. Издержки обращения распределяются между объектами учета пропорционально выручке от реализации работ и услуг по каждому объекту учета в общем объеме выручки от

реализации товаров (работ, услуг). При наличии облагаемой и необлагаемой НДС деятельности, издержки обращения распределяются пропорционально выручке от облагаемой НДС деятельности в общем объеме выручки.

1.3.16. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в бухгалтерском учете признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения), оговоренный условиями договоров.
Доходы от реализации товаров, от сдачи имущества в аренду(субаренду), от оказания маркетинговых услуг и прочих услуг, связанных с продвижением товара на рынке , относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.3.17. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на их приобретение. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются с учетом суммовых разниц , возникающих до момента принятия актива в качестве финансового вложения к бухгалтерскому учету. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость , отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) без доведения их стоимости до номинала. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.3.18. Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам, а также резервы под обесценивание финансовых вложений на предприятии не создаются.

1.3.19. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

1.3.20. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

1.3.21. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без их предварительного учета как расходы будущих периодов.

1.3.22. Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п.19 ПБУ 015/01, учитываются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

1.3.23. Суммовые разницы отражаются в учете всякий раз при проведении оплаты в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте (условных единицах).

1.3.24.Многооборотная тара принимается к учету по фактической себестоимости.

1.3.25. Начисление налога на имущество и земельного налога производится по дебету счета 91 и относится к прочим операционным расходам .

Приложение № 2 к приказу № 16 от 28.12.2005 г.

II. Учетная политика ООО «ДЕК-Холдинг» для целей налогообложения

1. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость.

2.1.1. Для налогообложения дата возникновения налогового обязательства по налогу на добавленную стоимость определяется в соответствии со Статьей 167 Части второй Налогового кодекса РФ.

2.1.2. В целях определения налоговой базы для НДС по видам товаров, облагаемых по разным ставкам , учет на предприятии организован следующим образом:

- НДС по оприходованным товарам (услугам) учитывается на счете 19, который в качестве аналитики имеет субконто «Ставки НДС». Субконто «Ставки НДС» имеет значение 10% и 18% (20% для задолженности 2003 года), в разрезе этих ставок и распределяется весь входной НДС. В случае поступления товара от организаций , не являющихся плательщиками НДС, при выборе конкретного значения ставки, указывается ставка НДС, с учетом которой данный товар или услуга будет реализована.

- Реализация товаров(услуг) осуществляется с использованием счета 90 «Продажи», который имеет субсчета 90.1 «Выручка» , 90.2 «Себестоимость продаж», 90.3 «НДС». Данные субсчета в качестве аналитике имеют тоже самое субконто «Ставки НДС», по значениям которого производится распределение выручки от реализации, себестоимости продаж и НДС к начислению.

2.1.3. При осуществлении операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения НДС, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), методом прямого счета:

учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

принимаются к вычету - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимостью.

В случае невозможности использования прямого метода учета НДС, сумма НДС, предъявленная продавцами товаров (работ, услуг), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Распределяется только тот НДС, который относится к следующему перечню статей счета 44 «Расходы на продажу» , счета 20 «Основное производство», счета 91.2 «Прочие расходы»:

- аренда помещений и прочего имущества;

- транспортные расходы;

- коммунально-эксплуатационные расходы;

- услуги связи и почтовые расходы;

- охранные услуги;

- юридические, аудиторские, информационно-консультационные услуги;

- прочие расходы;

НДС распределяется в том отчетном периоде, когда он отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг), участвующих в определении пропорции, берется также за тот период, когда НДС отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг) , участвующих в расчете пропорции , учитывается без НДС . Распределенный НДС в дальнейшем не перераспределяется.

2. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

2.2.1. Налоговый учет для целей налогообложения прибыли ведется в бухгалтерии предприятия всеми бухгалтерами в разрезе закрепленных за каждым бухгалтером участков налогового учета.

2.2.2. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начислений в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то принадлежность затрат к конкретной группе расходов определяется на предприятии самостоятельно и закрепляется отдельным приказом.

2.2.4 Стоимость приобретения товаров для целей налогового учета складывается из стоимости товаров, установленной условиями договора. Расходы на доставку товаров, складские расходы и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением и реализацией этих товаров учитываются в составе издержек обращения.

2.2.5. Расходы подразделяются на прямые и косвенные расходы. К прямым расходам относятся:

а) стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;

б) суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика, если по условиям договоров данные расходы оплачиваются покупателем сверх стоимости товаров.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров , определяется в соответствии с абзацем 4 статьи 320 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые на предприятии в течение отчетного (налогового) периода и определяемыми в соответствии со статьями 254,256,260,261,262,263,264 НК РФ.

2.2.6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве(изготовлении) товаров(выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)

.

2.2.7 Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со статьей 259 НК РФ. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации

2.2.8. В отношении амортизируемых основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, и для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) не применяются никакие специальные повышающие коэффициенты к основной норме амортизации.

2.2.9 Никаких понижающих коэффициентов к основной норме амортизации на предприятии не применяется.

2.2.10. При приобретении (получении в качестве вклада в уставный фонд) объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации для целей налогообложения производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

2.2.11. По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

2.2.12. По нематериальным активам в целях налогообложения амортизация начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования..

2.2.13. На предприятии не создаются резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на ремонт основных средств, а также резервы по сомнительным долгам и оплату отпусков.

2.2.14. Покупная стоимость реализованных товаров списывается по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2.15. Списание стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществляется по стоимости единицы ценных бумаг.

2.2.16. Если операция с ценными бумагами может быть квалифицирована также как операция с финансовыми инструментами срочных сделок, то порядок налогообложения такой операции устанавливается в каждом конкретном случае индивидуально и закрепляется приказом.

2.2.17. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае если связь между доходами и расходами не может быть определена четко и определяется косвенным путем, доходы и расходы распределяются на предприятии аналогично их распределению в бухгалтерском учете.

2.2.18. При переносе убытков на будущее уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.

2.2.19. Организация не производит единовременного списания на расходы 10 процентов от первоначальной стоимости новых основных средств и расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств.

2.2.20 Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере одной трети суммы авансового платежа, исчисленного за предыдущий квартал в соответствии с порядком , изложенным в статье 286 НК РФ.

2.2.21. При определении сумм налога (авансового платежа), подлежащего уплате по месту нахождения обособленных подразделений , используются показатели – «Среднесписочная численность работников» за отчетный(налоговый) периода и остаточная стоимость основных средств , числящихся в составе амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период.

2.2.22 Налоговый учет на предприятии организуется в соответствии со статьей 313-333 НК РФ. Первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки) служат основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах : 90 “ Продажи”, 91 “ Прочие доходы и расходы”, а также на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу» и счете 20 «Основное производство». Порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения соответствует порядку группировки и отражения в бухгалтерском учете, за исключением ряда операций, по которым ведутся дополнительно отдельные налоговые регистры учета.
К операциям, которые могут отличаться для целей налогообложения от данных бухгалтерского учета, относятся:

- учет основных средств и нематериальных активов;
- учет амортизации основных средств;
- учет финансового результата от реализации (выбытия) основных средств;
- учет добровольного страхования;
- учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки;
- учет реализации прав требования ;
- учет доходов (расходов) в виде процентов, полученных (уплаченных) по договорам займа, кредита,

банковского счета

- учет расходов будущих периодов

По расходам, которые в соответствии с о статьей 270 НК РФ не учитываются в целях налогообложения, в бухгалтерском учете введены отдельные субконто, позволяющие идентифицировать расходы для целей налогового учета.

В отдельных случаях, когда размер расходов по данным бухгалтерского учета частично отличается от величины расходов, принимаемых в целях налогообложения (нормируемые расходы), оформляются специальные бухгалтерские справки, отражающие данный вид расхода как для целей бухгалтерского учета, так и для налогообложения.

По операциям не поименованным, как отличающиеся в целях налогообложения от порядка отражения в бухгалтерском учете, регистры бухгалтерского учета используются и как регистры налогового учета. Объекты, учтенные в подобных регистрах, учитываются для исчисления налоговой

базы в размерах и порядке, предусмотренном как в бухгалтерском учете, так и в законодательстве о налогах и сборах.

К регистрам бухгалтерского учета, одновременно являющимися и регистрами налогового учета относятся оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов, бухгалтерские справки.

Дополнительно оформляемые налоговые регистры содержат следующие обязательные элементы:

- наименование регистра;
- период(дату) составления;
- измерители операций в натуральном и денежном отношении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись с расшифровкой подписи лица, ответственного за составление регистров

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Марта 200 6 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2006	3	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **117526, г.Москва, ул.Двадцати шести Бакинских комиссаров, д.4, кор.2**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	130	125
Основные средства	120	461 301	501 899
Незавершенное строительство	130	44 068	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	197	197
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**505 695**	**502 220**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 188	71 939
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	313	345
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	256	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	265	71 367
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	355	227
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	10 433	16 449
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	57 728	77 637
в том числе покупатели и заказчики	241	55 145	74 412
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	61	311
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	**69 410**	**166 336**
БАЛАНС	300	**575 105**	**668 556**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	363 813	363 813
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(5 339)	(5 251)
ИТОГО по разделу III	490	**358 483**	**358 571**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	125 000
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	**125 000**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	110 444	102 772
Кредиторская задолженность	620	106 178	82 213
в том числе: поставщики и подрядчики	621	82 771	66 052
задолженность перед персоналом организации	622	143	288
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	16	47
задолженность по налогам и сборам	624	1 464	2 321
прочие кредиторы	625	21 783	13 505
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**216 622**	**184 985**
БАЛАНС	700	**575 105**	**668 556**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 090	1 090
в том числе по лизингу	911	1 090	1 090
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	108 911	108 911
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Марта 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕК-Холдинг"**	по ОКПО	54987913		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729400377/772901001		
Вид деятельности **Торговля оптовая**	по ОКВЭД	51.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	75 358	78 844
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(67 097)	(71 541)
Валовая прибыль	029	8 261	7 303
Коммерческие расходы	030	(2 755)	(2 481)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	5 506	4 822
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	11
Проценты к уплате	070	(2 387)	(3 133)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	1 393	463
Прочие операционные расходы	100	(3 673)	(763)
Внереализационные доходы	120	88	873
Внереализационные расходы	130	(804)	(1 906)
	135		
	136		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	123	367
Отложенные налоговые активы	141	-	(19)
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(35)	(263)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	88	85
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	736	954
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ **Константинова Наталия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Новоселова Надежда Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 6 г.

Приложение 11. Сведения о поручителе ООО «У кота»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. Приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.
Ниже приводится информация о поручителе по Облигациям данного выпуска – Общество с ограниченной ответственностью «У кота» (далее по тексту данного приложения – Поручитель).

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**	**1 кв. 2006 г.**
Стоимость чистых активов поручителя, тыс.руб.	(316)	(310)	1 851	114 188
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	n.m.	n.m.	22 002	380
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	n.m.	n.m.	9 904	94
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	n.m.	2,9	18,2	8,3
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1,4	10,7	2,5	1,2
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-
Производительность труда, тыс.руб./чел.	246	24 112	13 371	8 296
Амортизация к объему выручки, %	34,3	0,4	0,9	8,5

** условное обозначение **n.m.** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла.*

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.
Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности, производительности труда, а также коэффициент покрытия платежей по обслуживанию долгов за 1 квартал 2006 года приведены в сравнимом годовом эквиваленте (т.е. значения используемых при расчете показателей, отраженных в отчете о прибылях и убытках, перемножены на 4), для проведения корректного сопоставимого анализа с предыдущим завершенным финансовым годом.
Поручитель рекомендует сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска поручителя, а также финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

За рассматриваемый период компания продемонстрировала существенное улучшение своего финансового положения. Компания была зарегистрирована в 2003 г. и по итогам первого года своего существования получила убытки, что отразилось в отрицательном значении стоимости чистых активов в 2003 г. Прибыль, полученная компанией в 2004 году, не позволила перекрыть убыток 2003 года и по итогам 2004 года компания также имела отрицательные чистые активы, равные 310 тыс. руб.. В 2005 году благодаря прибыли, полученной по итогам года, стоимость чистых активов приняла положительное значение в 1 851 тыс. руб.. В первом квартале 2006 благодаря проведенной переоценке основных средств чистые активы Поручителя значительно выросли и составили 114188 тыс. руб.

Динамика показателей, характеризующих отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, также была положительной по итогам 2005 и 1 кв.2006 гг. и была обусловлена в первую очередь динамикой показателя «капитал и резервы».

По итогам 2003 и 2004 годов данные показатели не могли быть рассчитаны в связи с отрицательным значением показателя «капитал и резервы», в 2005 году значения данных показателей принимали очень высокое значение, равное 22 002% и 9904%, в связи с относительно небольшой величиной чистых активов, а по итогам 1 квартала 2006 г. составили 380% и 94% соответственно. Положительным фактором является значительная доля долгосрочных обязательств в структуре привлеченных средств.

Показатель, характеризующий покрытие платежей по обслуживанию долгов, на протяжении рассматриваемого периода был достаточно волатильным. В 2003 г. отсутствовали обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде и проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде, в связи с чем данный показатель не может быть рассчитан. В 2004 г. его значение составило 2,9%, в 2005 году значение показателя выросло до 18,2% или увеличилось в 6,3 раза, а в 1 кв. 2006 г. вновь снизилось до 8,3%. Такая динамика показателя и его высокая волатильность объясняются тем, что в структуре группы компаний «САМОХВАЛ» Поручитель выполняет роль балансодержателя части основных средств, которые он сдает в аренду как компаниям, входящим в группу, так и сторонним организациям. Кроме того, Поручитель осуществляет оптовую торговлю, однако данный вид деятельности не носит стабильный характер.

На протяжении рассматриваемого периода Поручитель не имел просроченной задолженности, а также дивидендов.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности за все рассматриваемые периоды, кроме 2004 г., имел невысокое значение и находился в диапазоне 1,2 – 2,5. В 2004 году данные показатель составил 10,7. В 2003 году такое значение показателя было обусловлено невысоким значением выручки, и небольшими масштабами деятельности в целом. В 2004 г. в составе дебиторской задолженности наибольшую долю занимала задолженность покупателей и заказчиков, и значение показателя оборачиваемости дебиторской задолженности имело уровень, характерный для торговых компаний. Невысокое значение показателя в 2005 г. и 1 кв. 2006 г. обусловлено появлением в составе дебиторской задолженности большой доли задолженности, не связанной с торговой деятельностью, а связанной с модернизацией и эксплуатацией основных средств. Динамика показателя, характеризующего производительность труда, обусловлена как изменением выручки, так и существенной волатильностью численности сотрудников. Так, данный показатель был равен в 2003 году 246 тыс. руб. на человека, в 2004 – 24 112 тыс. руб., в 2005 году 13 371 тыс. руб. в 1 кв. 2006 г. – 8 296 тыс.руб. на одного сотрудника Поручителя.

Динамика отношения амортизации к объему выручки в 2003 году определялась невысоким значением выручки. В 2004 и 2005 году значение данного показателя составляло 0,4% – 0,9% в связи с невысокой балансовой стоимостью основных средств, а в 1 кв. 2006 г. после проведенной переоценки его значение составило 8,5%.

Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать платежеспособность и уровень кредитного риска Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как сдача в

аренду основных средств и оптовая торговля, по котором доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация не приводится, так как Поручитель не является акционерным обществом.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя, тыс.руб.	6 088	44 380	49 044
Общая сумма краткосрочной и долгосрочной задолженности поручителя, тыс.руб.	16 592	63 786	407 255
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс.руб.	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным Поручителем долговым ценным бумагам, отсутствует.

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2005 г.

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	40 079	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	39	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 150	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	-	215 220

в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	134 278	8 713
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	7 777	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	183 322	223 933
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2006 г.

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	75 464	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	43	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 676	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	-	206 049
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	3 232	121 127
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	26 504	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	106 919	327 176
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

На 31.03.2006 г.

Полное фирменное наименование	***Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование	***Сбербанк России ОАО***
Место нахождения (юридического лица)	***117997, Москва, ул. Вавилова, 19***

Сумма кредиторской задолженности	***206 049 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «САМОХВАЛ»***
Место нахождения (юридического лица)	***г. Москва, ул. Академика Скрябина, д.26, корп.1.***
Сумма кредиторской задолженности	***122 213 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор является аффилированным лицом Поручителя	
доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации	***Не имеет***
доля принадлежащих поручителя обыкновенных акций аффилированного лица - коммерческой организации	***Кредитор является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя	***Не имеет***
доля принадлежащих аффилированному лицу коммерческой организации обыкновенных акций поручителя	***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными.

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (заимодавца)**	**Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта**	**Срок кредита (займа)/срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**
Кредитный договор №4184 от 29.07.2005 г.	Сбербанк России ОАО	122 000 000 руб.	5 лет / 29.06.2010	Действующий, просрочки нет
Кредитный договор №4194	Сбербанк России ОАО	138 800 000 руб.	5 лет и 5 месяцев / 31.03.2011	Действующий, просрочки нет

от 14.11.2005 г.				
Договор займа №174 от 27.03.2003 г.	ООО «Флорис»	13 262 583,36 руб.	1 год и 8 месяцев / 30.06.2005 (30.06.2005)	Погашен, просрочки нет
Договор займа №5/2004 от 05.04.2004 г.	ООО «Аверсон»	1 299 500,55 руб.	1 год и 3 месяца / 30.06.2005 (30.06.2005)	Погашен, просрочки нет
Договор займа №14-3 от 29.06.2004	ООО «Висконт»	1 692 922,72 руб.	1 год / 30.06.2005 (30.06.2005)	Погашен, просрочки нет
Договор займа №7/2004 от 13.05.2004 г.	ООО «САМОХВАЛ»	3 537 745,00 руб.	2 года и 2 месяца / 16.06.2006 (16.06.2006 г.)	Погашен, просрочки нет
Заем по договору Новации 18.05.2005 г.	ООО «САМОХВАЛ»	48 000 000 руб.	5 лет и 11 месяцев / 19.05.2011	Действующий, просрочки нет
Заем по договору Новации от 18.08.2005	ООО «САМОХВАЛ»	59 471 910 руб.	6 лет и 3 месяца / 19.08.2012	Действующий, просрочки нет
Договор займа №25 от 14.11.2005 г.	ООО «САМОХВАЛ»	21 185 709 руб.	6 месяцев / 03.05.2006 (03.05.2006)	Погашен, просрочки нет
Договор займа №15 от 01.12.2005	ООО «БЭСТ-продукт»	20 967 400,78 руб.	4 месяца / 31.03.2006 (31.03.2006)	Погашен, просрочки нет
Договор займа №16/2004 от 10.11.2004 г.	ООО «Суспект»	8 131 859,00 руб.	6 лет и 9 месяцев / 20.07.2011	Действующий, просрочки нет

Исполнение поручителем обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций.

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, тыс.руб.	-	-	-
Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, тыс.руб.	-	-	-
Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения , тыс. руб. (960 стр.)	-	-	299 170*

**** Сумма обеспечений обязательств и платежей выданных, отраженная в бухгалтерской отчетности Поручителя по стр. 960 баланса, соответствует выданным обеспечениям по собственным обязательствам Поручителя.***

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно:

Обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения за третьих лиц, составляющих не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Поручителя за последний завершённый финансовый год (2005 год) и последний завершённый отчетный период (1 квартал 2006 года) не было.

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Прочих обязательств, в том числе срочных сделок, не отраженных в балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, у Поручителя нет.

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-5/пз-н, настоящий пункт Проспекта ценных бумаг для поручителя информация не приводится.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг, в частности:

отраслевые риски,
страновые и региональные риски,
финансовые риски,
правовые риски,
риски, связанные с деятельностью поручителя.

Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Поручитель в группе выполняет функции балансодержателя части объектов недвижимости, торговые площади которых он предоставляет в аренду компаниям, входящим в группу «САМОХВАЛ», а также сторонним организациям. Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами.

Основные риски Поручителя должны оцениваться исходя из его принадлежности к группе компаний «САМОХВАЛ» и во многом определяются состоянием отрасли розничной торговли продовольственными товарами в целом.

3.5.1. Отраслевые риски

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Основные риски, присущие отрасли розничной торговли продовольственными товарами:

1) с точки зрения общего объема рынка существует риск резкого сокращения располагаемых доходов населения вследствие падения мировых цен на нефть и снижения ВВП России: оценивается как незначительный в среднесрочном периоде.

Обоснование: (а) высокие мировые цены на энергоносители обусловлены объективными причинами, связанными с ростом спроса со стороны КНР и США, низкими темпами внедрения энергосберегающих технологий, ограниченными возможностями наращивания добычи по всей производственной цепочке, напряженной геополитической обстановкой в странах Ближнего Востока, а также повышением политических рисков в нефтеэкспортирующих государствах Латинской Америки; (б) по оценкам МЭРТ, среднегодовой темп роста ВВП до 2008 года составит порядка 5,5% в реальном выражении и 8,7% в номинальном выражении в долларах США. ВВП на душу населения должен увеличиться с уровня 2900 долларов США и к 2008 году составить 4400 долларов США; (в) кроме того, в структуру реализации входят товары первой необходимости, что несколько снижает зависимость от указанного риска.

2) с точки зрения поддержания и увеличения доли рынка существует риск усиления конкуренции, поскольку группа компаний «САМОХВАЛ» осуществляет торговую деятельность на территории Москвы и регионов ЦФО, характеризующихся высоким уровнем конкуренции.
Обоснование: (а) в среднесрочном периоде прогнозируется сохранение и дальнейший рост уровня доходов населения рассматриваемого региона (б) процессы перехода на форматы организованной торговли не завершены и сравнение с развитыми странами позволяет ожидать их продолжения;
Для минимизации указанных рисков группа компаний «САМОХВАЛ» (а) осуществляет и планирует в дальнейшем осуществлять планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает и будет поддерживать мультиформатность с акцентом на развитие направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает и будет расширять рекламную и PR активность.

3) сезонный характер розничной торговли может привести к возникновению риска разрывов ликвидности: данный риск оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) сезонные колебания не носят ярко выраженного характера в сегменте торговли продовольственными товарами; (б) текущая рентабельность и соотношение постоянных и переменных затрат не приводит к дефициту наличности на пиках спада покупательской активности.

4) риск потери крупных потребителей: оценивается как незначительный в силу специфики розничного характера бизнеса группы.

5) риск потери крупных поставщиков
Действия группы компаний «САМОХВАЛ» по минимизации данного риска включают (а) обеспечение широкой диверсификации источников закупки товаров для перепродажи, (б) акцент на заключение долгосрочных договоров, (в) целенаправленная политика сотрудничества с поставщиками на взаимовыгодных условиях (поставки, платежа и т.п.), (г) развитие

сегмента private label (товаров собственного производства) – кулинарное производство, пивоварня (входит в состав аффилированных компаний)
Компания имеет около 300 действующих поставщиков товаров. По всем стратегически важным товарам имеются альтернативные поставщики.

6) сокращение возможностей экстенсивного развития за счет отсутствия подходящих площадей под магазины / роста стоимости недвижимости

Действия группы компаний «САМОХВАЛ» по минимизации данного риска заключаются в (а) стратегии развития, основанной на строительстве собственных гипермаркетов и торговых комплексов, (в) постоянном поиске возможностей для заключения арендных договоров / приобретения объектов под магазины (при условии соблюдения заданного уровня рентабельности)

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.
В рамках группы «САМОХВАЛ» в целом, существует риск изменения цен на сырье (товары для перепродажи) и услуги, используемые в своей розничной деятельности: данный риск оценивается как незначительный.
Обоснование: (а) диверсификация источников закупки товаров для перепродажи и увеличение товарооборота усиливает рыночные позиции группы «САМОХВАЛ» и снижает возможности поставщиков по необоснованному дискриминационному завышению цен на товары (б) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен на товары отражается на розничных ценах при сохранении валовой маржи и торговой наценки на приемлемом уровне; (в) вызванное объективными причинами повышение закупочных цен не приведет к значительному сокращению рыночной доли, так как будет происходить по всему периметру сетевых розничных компаний (г) в случае неблагоприятного развития события группы «САМОХВАЛ» приведет в действие план мероприятий по оптимизации затрат для поддержания заданного уровня операционной рентабельности в условиях снижения торговой наценки.

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

Деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется только на внутреннем российском рынке. Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.
Риск снижения арендных ставок по предоставляемой в аренду торговой недвижимости Поручителя оценивается как незначительный, так как (а) основными арендаторами выступают компании входящие в группу «САМОХВАЛ» (б) в регионе наблюдается дефицит торговых площадей и стабильное повышение спроса.

Риск изменения розничных цен на реализуемые группой «САМОХВАЛ» товары: оценивается как незначительный.

Обоснование: (а) в силу специфики отрасли Поручитель находится в более сильной рыночной позиции относительно покупателей, что исключает необоснованное дискриминационное снижение цен на товары Поручителя; (б) уровень цен в отрасли складывается из закупочной цены поставщиков с низким отклонением от среднего уровня и стандартного уровня торговой наценки (10-30% в зависимости от формата торговли), что снижает возможности для потенциального демпинга со стороны участников рынка, кроме того, высокие темпы роста отрасли также снижают стимулы участников рынка для снижения цен, (в) учитывая широкий ассортимент продаваемых товаров, нацеленный на широкие слои населения,

существенное снижение цен может быть вызвано только резким снижением покупательской способности населения, что в текущих макроэкономических условиях является маловероятным.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель и группа «САМОХВАЛ» в целом осуществляет хозяйственную деятельность в Российской Федерации, преимущественно в Московском регионе. Политическая и экономическая ситуация в России и Московском регионе в последние годы характеризуется положительной динамикой и стабильностью, что находит свое отражение в высоких кредитных рейтингах ведущих мировых рейтинговых агентств.

Кредитные рейтинги Российской Федерации:

а) агентство Standard&Poor's BBB+/Стабильный/ в национальной валюте, BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 15.12.2005).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 14.12.2005)

Оценка странового риска основывается, в частности, на следующих факторах:

1) планомерное снижение долговой нагрузки на государственный бюджет и достижение принципиальной договоренности о досрочном погашении госдолга Парижскому клубу, формирование третьих по объемам в мире золотовалютных резервов, создание Стабилизационного фонда, высокий бюджетный профицит (7,5% в 2005 году) – указанные положительные тенденции основываются на благоприятной конъюнктуре цен на энергоносители. При этом, риск резкого снижения цен на нефть оценивается как незначительный в силу обстоятельств, указанных в п. 3.5.1.

2) слабо развитые институты судебной власти, тенденция к увеличению государственного участия в экономике оказывают незначительное влияние на деятельность Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом в силу специфики его отрасли (не относится к стратегическим), и масштабов деятельности (не относится к сверхкрупным)

3) высокая степень бюрократизации экономики может оказывать негативное воздействие на деятельность Поручителя, однако, степень влияние данного фактора сглаживается целенаправленной политикой Поручителя, направленной на полное соответствие с законодательными требованиями

Кредитные рейтинги Москвы:

а) агентство Standard&Poor's BBB/Стабильный/ в иностранной валюте (от 14.03.2006).

б) агентство Fitch BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 22.05.2005)

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как: диверсифицированная экономика региона, особое положение как столицы и центра экономической и политической жизни страны, положительные показатели бюджета и низкая долговая нагрузка

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

В целях минимизации страновых и региональных рисков Поручитель: (1) проводит региональную экспансию в регионы ЦФО (города Золотого кольца), (2) поддерживает уровень финансовой стабильности, достаточный для преодоления краткосрочных периодов негативного изменения ситуации. В случае долгосрочного ухудшения политической и / или макроэкономической ситуации Поручитель примет все необходимые меры с целью минимизации последствий данных изменений.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.
Страна и регионы, в которых Поручитель ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с возможными военными конфликтами, введение чрезвычайного положения или объявления забастовок.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель 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.
Страна и регионы, в которых Поручитель ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с географическими особенностями, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.
Финансирование деятельности Поручителя и группы «САМОХВАЛ» в целом осуществляется за счет собственных и заемных средств. В качестве кредитных источников используются преимущественно кредиты банков с фиксированной ставкой годовых. Неблагоприятное изменение процентных ставок может повлиять на процентные расходы по полученным займам при рефинансировании текущих кредитов.
Однако общая понижательная тенденция изменения процентных ставок, наблюдаемая на протяжении последнего времени, позволяет оценивать риски, связанные с указанными факторами, как незначительные.
Для минимизации указанного риска Поручитель (а) стремится к заключению долгосрочных кредитных договоров с банками, (б) осуществляет формирование положительной кредитной истории для минимизации процентных ставок при перезаключении договоров финансирования, (в) проводит политику по диверсификации источников финансирования, (г) проводит работу по оптимизации уровня оборачиваемости рабочего капитала

Поручитель не подвержен рискам, связанным с изменением курсов обмена иностранных валют. Поручитель не осуществляет операций по хеджированию рисков.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).
Учитывая, что Поручитель не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютных курсов, оцениваются как незначительные. И их влияние, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя является опосредованным.

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

Изменения валютного курса не окажут прямого влияния на деятельность Поручителя, но могут косвенно повлиять на покупательную способность населения и уровень процентных ставок. В случае снижения покупательной способности населения, группа компаний «САМОХВАЛ» предполагает изменить ассортиментный перечень товаров в сторону увеличения доли менее дорогих товарных групп. В случае изменения уровня процентных ставок Поручитель предпримет меры по оптимизации структуры источников финансирования.

Возможное влияние инфляция на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска.

Инфляция может оказывать влияние на величину реального дохода по ценным бумагам, однако Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.

Умеренные значения инфляции не оказывают негативного влияния на деятельность Поручителя.

Согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% в 2008 году. При этом условий для резкого роста темпов инфляции нет в условиях стабильно высоких мировых цен на энергоносители.

По мнению Поручителя, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год. Вероятность достижения критических уровней инфляции в период до срока погашения Облигаций оценивается как крайне незначительная. Превышение показателями инфляции указанных критических значений будет соответствовать общеэкономическому кризису. Действия Поручителя в условиях кризиса будут соответствовать сложившейся обстановке и могут включать как существенное расширение масштабов деятельности, направленное на увеличение доли рынка, так и существенное снижение деловой активности, направленное на сохранение финансовой устойчивости.
Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Основными показателями, наиболее подверженными описанным в данном разделе финансовым рискам, являются выручка и чистая прибыль Поручителя, которые в случае реализации данных рисков могут снизиться. Поручитель оценивает вероятность возникновения существенных финансовых рисков и их отрицательного влияния на финансовое положение Поручителя как незначительную.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков)

Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Поручитель осуществляет свою хозяйственную деятельность как самостоятельный субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, деятельность Поручителя в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

Риски, связанные с российской правовой системой:

Существуют несоответствия между различными нормативно-правовыми актами: законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами, противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;
В связи с тем, что судебная реформа в России еще не завершена, эффективная защита прав в российских судах в связи с нарушением закона или нормативного акта или в споре о праве собственности может быть затруднена. Однако данный риск можно расценивать, как

незначительный, так как в настоящее время Поручитель не является участником судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;

Риски, связанные с изменением валютного регулирования;

Учитывая, что Поручитель не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютного регулирования, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства;

Деятельность Поручителя не подлежит регулированию специальными режимами налогообложения. Риски неблагоприятного изменения общего режима налогообложения оцениваются как незначительные вследствие: (1) хорошего состояния федерального бюджета и отсутствия стимулов к усилению фискальной функциональной составляющей налоговой политики; (2) фактическому завершению налоговой реформы. Изменение акцизов на алкогольную продукцию оказывает опосредованное воздействие на деятельность Поручителя через повышение закупочных цен на нее, так как является одной из категорий закупаемой и реализуемой товарной номенклатуры, однако, не приводит к значительному сокращению торговой наценки за счет соответствующего учета в цене реализации.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин;

Учитывая, что Поручитель не осуществляет импортно-экспортных операций, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

Деятельность Поручителя не подлежит лицензированию. В рамках основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, в том числе требований по лицензированию, оцениваются как незначительные, поскольку: (1) на момент утверждения настоящего проспекта Поручитель не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства, (2) Поручитель осуществляет свою деятельность на основе полного соблюдения всех законодательных норм.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю.
Риски, связанные с деятельностью Поручителя, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя, за исключением указанных выше, несущественны.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель;

На момент утверждения настоящего проспекта Поручитель не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства ни в качестве ответчика, ни истца.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

Деятельность Поручителя не подлежит лицензированию. В рамках основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» лицензированию подлежит розничная торговля алкогольной продукцией. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию данного вида деятельности оцениваются как незначительные. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя;
Поручитель выдает обеспечение только по долгам компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ», единственным владельцем которых является Кувшинов Д.Е. Поскольку основные компании группы несут ответственность за исполнение обязательств по Облигациям, то данный риск не приводит к увеличению общего риска инвестирования в Облигации.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя.
Поскольку клиентами Поручителя по аренде торговой недвижимости являются компании, входящие в группу «САМОХВАЛ», риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции Поручителя, отсутствуют.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: ***Общество с ограниченной ответственностью «У кота»***
Сокращенное фирменное наименование поручителя: ***ООО «У кота»***

Полное и сокращенное фирменные наименования Поручителя не являются схожими с фирменным наименованием иного юридического лица.
Поручитель для собственной идентификации в официальных договорах и документах использует место нахождения, ИНН и/или ОГРН.

Фирменное наименование Поручителя зарегистрировано как товарный знак (знак обслуживания).
Сведения о регистрации товарного знака «У кота»:
Свидетельство: ***№ 254206***
Правообладатель***: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕК-Холдинг»***
Приоритет товарного знака ***04.03.2003 г.***
Зарегистрировано ***в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 29.08.2003 г.***
Срок действия регистрации истекает***: 04.03.2013 г.***
Перечень товаров (услуг) для которых зарегистрирован товарный знак:

32 – пиво, минеральные и газированные воды и прочие безалкогольные напитки; фруктовые напитки и фруктовые соки.

33- алкогольные напитки (за исключением пива)
35 – реклама; организация выставок в коммерческих или рекламных целях; оформление витрин; публикация рекламных текстов; демонстрация товаров; распространение рекламных материалов; распространение рекламных объявлений; реклама телевизионная; аренда площадей для размещения рекламы; менеджмент в сфере бизнеса; агентства по импорту-экспорту; аудит; изучение рынка; исследования в области бизнеса; продвижение товаров (для третьих лиц)
39 – транспортировка; перевозка грузовым транспортом; работы погрузочно-разгрузочные; распространение газет; упаковка товаров; хранение товаров; хранение товаров на складе.
43 – услуги по обеспечению пищевыми продуктами и напитками; закусочные; кафе; кафетерии; рестораны; обеспечение временного проживания; базы отдыха; гостиницы; мотели.

Зарегистрирован лицензионный договор о предоставлении права на использование товарного знака «У кота» от 20.01.2006 года №РД0005859 (неисключительная лицензия).
Лицензиат: ***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Запись внесена в Государственный реестр товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 24 января 2006 года.
Приложение №1 к свидетельству на товарный знак (знак обслуживания) №254206

В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Для юридических лиц, зарегистрированных после 1 июля 2002 года, указывается в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:
Основной государственный регистрационный номер юридического лица***: 1037721007323***
Дата регистрации: ***11 марта 2003 г.***
Наименование регистрирующего органа: ***Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 21 по Юго-Восточному административному округу г. Москвы***

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: ***3 года и 4 мес.***
Срок, до которого поручитель будет существовать: ***Поручитель создан на неопределенный срок.***

Краткое описание истории создания и развития поручителя.
ООО «У кота» создано в 2003 году как балансодержатель объектов недвижимости группы компаний «САМОХВАЛ». В 2003-2005 годах были приобретены земельные участки с объектами недвижимости, проведены работы по модернизации и строительству. В дальнейшем реконструированные объекты стали использоваться в качестве ТРЦ группы компаний «Самохвал».

Цели создания поручителя: ***Целью деятельности Поручителя в соответствии с его Уставом является получение прибыли.***

Миссия поручителя (при наличии): ***Отсутствует***

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя: ***Отсутствует***

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***РФ, 109378, г.Москва, ул. Академика Скрябина, дом 26, корп.1***
Номер телефона: ***+7 (495) 105-07-90***
Номер факса: ***+7 (495) 105-07-90***
Адрес электронной почты: ***office@samohval.ru***;
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах ***www.samohval.ru***
Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя (в случае его наличия). ***Указанное подразделение отсутствует***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный поручителю налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7721250200***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

55.30, 55.40, 51.70, 52.63, 51.39, 51.47, 51.19, 26.40, 63.40, 63.12, 74.40, 74.30.4, 22.15, 22.22, 71.10, 70.31, 70.20, 70.12, 45.21.1, 74.13.1, 74.11

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности): ***Основными видами деятельности для Поручителя являются сдача в аренду недвижимости и осуществление оптовой торговли***

Доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Вид деятельности: ***сдача в аренду недвижимости***

Наименование показателя	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**1 кв. 2006 г**
Размер выручки поручителя от указанной основной деятельности тыс. руб.	461,2	1 626,6	20 355,0	25 258,5
Доля выручки поручителя от указанной основной деятельности в общей сумме доходов, %	93,7	1,7	7,6	93,7
Изменение размера выручки поручителя от указанной основной деятельности с соответствующим предыдущим отчетным периодом, %	X	+253	+1151	+2 125,5

Вид деятельности: ***оптовая торговля***

Наименование показателя	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**1 кв. 2006 г**
Размер выручки поручителя от указанной основной деятельности тыс. руб.	31,2	94 821,4	247 059,0	1 704,5
Доля выручки поручителя от указанной основной деятельности в общей сумме доходов, %	6,3	98,3	92,4	6,3
Изменение размера выручки поручителя от указанной основной деятельности с соответствующим предыдущим отчетным периодом, %	X	+ 303814	+161	-98,11

Причины изменений размера выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом.

Поручитель выполняет в группе компаний «САМОХВАЛ» функцию балансодержателя части объектов недвижимости, торговые площади которых он предоставляет в аренду компаниям, входящим в группу «САМОХВАЛ», а также сторонним организациям.

Кроме того, Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами. Выручка от сдачи в аренду недвижимости на протяжении рассматриваемого периода росла высокими темпами, что обусловлено ростом масштабов деятельности.

Операции по оптовой торговле составляли в структуре выручке в 2004 г. и 2005 г. 98,3% и 92,4%. При этом высокое значение показателя роста в 2004 г. по отношению 2003 г. обусловлено несущественным объемом операций по оптовой торговле в 2003 г. В 2005 г. рост на 161% по отношению к 2004 г. объясняется общим ростом масштабов бизнеса группы.

В 1 кв.2006 г. объем операций по оптовой торговле снизился, и доля выручки от предоставления в аренду недвижимости составила 93,7% в ее общем объеме.

Географические области (страны), приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.
Поручитель ведет свою основную хозяйственную деятельность только на территории России, на долю которой приходится 100 % объемов выручки (доходов) Поручителя.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя.
Основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонного характера.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Вид продукции (работ, услуг): ***сдача в аренду недвижимости***

Наименование показателя	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**1 кв. 2006 г**
Объем выручки от продажи, тыс. руб.	461,2	1 626,6	20 355,0	25 258,5
Доля от общего объема выручки, %	93,7	1,7	7,6	93,7

Вид продукции (работ, услуг): ***оптовая торговля***

Наименование показателя	**2003 год**	**2004 год**	**2005 год**	**1 кв. 2006 г**
Объем выручки от продажи продукции тыс. руб.	31,2	94 821,4	247 059,0	1 704,5
Доля от общего объема выручки, %	6,3	98,3	92,4	6,3

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	**2005 г.**	**1 кв. 2006 г.**
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,9	1,6
Топливо, %	2,3	13,9
Энергия, %	14,3	41,5
Затраты на оплату труда, %	2,3	2,9
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0,9	4,9
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	14,2	33,6
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,6	0,8
Прочие затраты, %	63,5	0,8
В том числе	0	0

Амортизация по нематериальным активам, %		
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
Обязательные страховые платежи, %	0,58	0,79
Представительские расходы, %	0	0
Иное, %	62,92	0,01
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	111,16	380,14

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).
Новых видов продукции (работ, услуг) Поручитель не предлагает и не ведёт их разработки.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

- ***Федеральный Закон от 29.11.96 г. № 129-ФЗ (ред. от 30.06.2003 г.) «О бухгалтерском учете».***
- ***«Положение о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н)***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.***
- ***Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.***
- ***ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.***
- ***ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поставщики Поручителя, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья и материалов за 2005 год, а также за 1 кв.2006 г., отсутствуют.

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поручитель не использует в своей деятельности основное сырье и материалы.
Изменение закупочных цен в целом по группе «САМОХВАЛ» соответствует индексу потребительских цен на продовольственные товары, который составил в России в 2005 г. – 109,6%, в 1 кв.2006 г. – 104,9%

Доля импорта в поставках поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. ***Импорт в***

поставках Поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.
Группа компаний «САМОХВАЛ» работает с широким кругом поставщиков, что снижает степень ее зависимости от какого-то конкретного поставщика. Компания имеет около 300 действующих поставщиков товаров. По всем стратегически важным товарам имеются альтернативные поставщики.
Налаженные связи с поставщиками и заинтересованность со стороны поставщиков в работе с группой компаний «САМОХВАЛ» позволяет говорить о доступности поставщиков в будущем.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность.
Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Группа компаний «САМОХВАЛ» развивает свою деятельность в г. Москве, Московской области (города Дзержинский, Дубна, Троицк, Подольск, Протвино, Чехов, Серпухов, Тула, Егорьевск), г. Рязань и Калужской области (г. Малоярославец).

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния.
Возможными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Поручителя, являются:

- ***Снижение покупательной способности населения.***
- ***Усиление конкуренции со стороны других розничных сетей и рынков.***
- ***Давление поставщиков.***

Вероятность существенного снижения покупательной способности населения в ближайшие годы оценивается как незначительная. В случае проявления данного фактора Группа компаний «САМОХВАЛ», в которую входит и Поручитель, планирует увеличение доли товаров, доступных потребителям с невысоким уровнем дохода.
Для укрепления рыночных позиций компании в условиях повышающейся конкуренции Группа компаний «САМОХВАЛ» (а) осуществляет планируемое расширение сети магазинов и делает акцент на развитие торговой деятельности в регионах ЦФО; (б) поддерживает мультиформатность с акцентом на развитие направления гипермаркетов, (в) стремится к поддержанию оптимального соотношения качества и ассортимента реализуемых товаров и розничных цен на них, (г) повышает стандарты обслуживания в магазинах сети, (д) увеличивает рекламную и PR активность.
Группа компаний «САМОХВАЛ», а соответственно и Поручитель не имеет зависимости от крупных поставщиков и, обеспечивая высокий товарооборот, имеет сильные позиции в отношениях с поставщиками.

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Сведения о наличии у поручителя лицензий необходимых для осуществления отдельных видов деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):
Поручитель не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Информация о совместной деятельности, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Поручитель не ведет, и с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не вел совместной деятельности с другими организациями.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

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

4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

4.2.8.2. Для страховых организаций:

Поручитель не является страховой организацией

4.2.8.3. Для кредитных организаций:

Поручитель не является кредитной организацией

4.2.8.4. Для ипотечных агентов:

Поручитель не является ипотечным агентом

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Поручитель не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.10. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью Поручителя не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности
Поручитель планирует продолжать деятельность по сдаче имущества в аренду.
Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности, отсутствуют.

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует поручитель:

Поручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.
Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», владельцем которых является Кувшинов Д.Е. Группа «САМОХВАЛ» не является официально зарегистрированной. Компании, условно включаемые в группу «САМОХВАЛ» объединены по признаку наличия общего собственника.
Поручитель выполняет в группе роль балансодержателя части недвижимости.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. При этом значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершенного финансового года.

№п/п	**Наименование группы объектов основных средств**	**Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)**	**Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)**
Отчетная дата ***31.12.2003***			
1	Здания	4 987	169
2	Сооружения	300	-
3	Земельные участки	3 700	-
4	Прочие	40	1
Итого:		**9 027**	**169**
Отчетная дата ***31.12.2004***			
1	Здания	4 987	498
2	Сооружения	300	18
3	Земельные участки	5 673	-
4	Прочие	40	9
Итого:		**11 000**	**525**
Отчетная дата ***31.12.2005***			
1	Здания	151 822	2 017
2	Сооружения	1 740	50
3	Земельные участки	4 179	-
4	Машины и оборудование	756	58
5	Прочие	40	18
Итого:		**158 537**	**2 143**

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.
Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет

Группа объектов основных средств: ***Здания***
Дата проведения переоценки ***по состоянию на 01.01.2006***
Полная балансовая стоимость основных средств до переоценки:
151 822 033,90 руб.
Остаточная (за вычетом амортизации) балансовая стоимость основных средств до переоценки
149 805 130,00 руб.
Полная восстановительная стоимость основных средств с учетом этой переоценки:
263 532 000,00 руб.
Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость основных средств с учетом этой переоценки.
260 880 115,32 руб.

По другим группам объектов основных средств переоценка не производилась.

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки).
По рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной экспертными заключениями.
Методика оценки: В соответствии с ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ» (29 июля 1998 года № 135-ФЗ) под рыночной оценкой объекта оценки понимается наиболее вероятная цена, по которой данный объект оценки может быть отчужден на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цене сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства, то есть когда:

- ***Одна из сторон сделки не обязана отчуждать объект оценки, а другая сторона не обязана принимать исполнение;***
- ***Стороны сделки хорошо осведомлены о предмете сделки и действуют в своих интересах;***
- ***Объект оценки предоставлен на открытый рынок в форме публичной оферты;***
- ***Цена сделки представляет собой разумное вознаграждение за объект оценки и принуждения к совершению сделки в отношении сторон сделки с чьей-либо стороны не было;***
- ***Платеж за объект оценки выражен в денежной форме;***

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя
Указанные планы у Поручителя отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя:

1. Объект основных средств: ***Земельный участок площадью 7 855 кв. м. функционально обеспечивающей находящийся на ней закладываемый объект недвижимости, расположенный по адресу: МО г. Коломна, Бульвар 800-летия Коломны, д. 14.***
Характер обременения - ***Ипотека по Договору ипотеки №4184/ип-1 от 10.08.2005 года к кредитному договору №4184 от 29.07.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***10.08.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 29.06.2010 или до досрочного погашения кредита***
Иные условия: ***отсутствуют.***

2. Объект основных средств – ***Объект недвижимости – пятиэтажное здание: торговый комплекс, общая площадь 5 939,0 м кв., расположенное по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800-летия Коломны, д. 14***
Характер обременения - ***Ипотека по Договору ипотеки № 4184 ип-1 от 10.08.2005 года к кредитному договору №4184 от 29.07.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***10.08.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 29.06.2010 или до досрочного погашения кредита***
Иные условия: ***отсутствуют.***

3. Объект основных средств – ***Объект недвижимости – помещения, общая площадью 902,4 м кв., расположенные по адресу: г. Москва, ул. Булатниковская, д. 9***
Характер обременения - ***Ипотека по Дополнительному соглашению № 2 к Договору ипотеки № 4184 ип -2 от 29.07.2005 года по кредитному договору №4184 от 29.07.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***30.11.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 29.06.2010 или до досрочного погашения кредита***
Иные условия: ***отсутствуют.***

4. Объект незавершенного строительства: – ***Объект незавершенного строительства – двухэтажное здание №862А с подвалом площадью застройки здания 3 610,0 м кв. расположенный по адресу: Московская обл., г. Протвино, ул. Ленина, дом. 22***
Характер обременения - ***Ипотека по Договору ипотеки №4194/ип – 1 от 14.11.2005 года по кредитному договору №4194 от 14.11.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***14.11.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 31.03.2011 или до досрочного погашения кредита***

5. Объект основных средств: ***Земельный участок площадью 3 596,0 м кв. функционально обеспечивающей находящийся на ней закладываемый объект недвижимости, расположенный по адресу: Московская обл., г. Протвино, ул. Ленина, вл. 22***
Характер обременения - ***Ипотека по Договору ипотеки № 4194/ип-1 от 14.11.2005 года по кредитному договору №4194 от 14.11.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***14.11.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 31.03.2011 или до досрочного погашения кредита***
Иные условия: ***отсутствуют.***

6. Объект основных средств: ***Земельный участок площадью 6 404,0 м кв. прилегающий к объекту незавершенного строительства предназначенный для строительства торгового комплекса, расположенный по адресу: Московская обл., г. Протвино, ул. Ленина, дом. 22***
Характер обременения - ***Ипотека по Договору ипотеки № 4194/ип-1 от 14.11.2005 года по кредитному договору №4194 от 14.11.2005 г.***
Момент возникновения обременения – ***14.11.2005 г.***
Срока действия обременения – ***по 31.03.2011 или до досрочного погашения кредита***
Иные условия: ***отсутствуют***.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Выручка, тыс.руб.	492	96 448	267 414
Валовая прибыль, тыс.руб.	450	4 567	26 853
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	(321)	2	2 161
Рентабельность собственного капитала, %	n.m.	n.m.	117
Рентабельность активов, %	-2,0	0,0	0,5
Коэффициент чистой прибыльности, %	-65,2	0,0	0,8
Рентабельность продукции (продаж), %	-37	2,8	4,0
Оборачиваемость капитала, раз	n.m.	n.m.	1,2
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	321	320	-
Соотношение непокрытого убытка и валюты баланса, %	2,0	0,5	-

* условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.
Поручитель рекомендует сравнивать значения приведенных показателей со средними значениями других предприятий по отрасли.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей.
На протяжении рассматриваемого периода Поручитель демонстрировал положительную динамику показателей, характеризующих прибыльность.
Выручка увеличивалась высокими темпами – выросла в 196 раз в 2004 году и в 2,77 раза в 2005 году. Валовая прибыль в 2004 году выросла в 10 раз, а в 2005 – 5,9 раз.

По итогам 2003 года компания получила убыток 321 тыс.руб., в 2004 заработала небольшую прибыль в размере 2 тыс. руб., а в 2005 году значение прибыли составило 2161 тыс. руб.
В связи с тем, что величина собственного капитала в 2003 и 2004 году имела отрицательное значение, рентабельность собственного капитала за эти периоды не может быть рассчитана.
В 2005 году значение рентабельности собственного капитала составило 117%. Высокое значение данного показателя обусловлено в первую очередь значительной суммой полученной в отчетном периоде чистой прибыли равной 1 161 тыс. руб. и небольшим размером собственного капитала в данном периоде.
Рентабельность активов в 2003 году была отрицательной, в 2004 году была близка к нулевому значению, а в 2005 г. – равнялась 0,5%.
Динамика коэффициента чистой прибыльности повторяла динамику рентабельности активов: в 2003 году имела отрицательное значение, в 2004 г. равнялась нулю, в 2005 г. – 0,8%.
Рентабельность продаж в 2003 году также была отрицательной, в 2004 году равнялась 2,8%, а в 2005 г. – 4,0%.
В связи с тем, что величина капитала в 2003 и 2004 году имела отрицательное значение, оборачиваемость капитала за эти периоды не может быть рассчитана. Оборачиваемость капитала за 2005 г. составила 1,2 раза.
По итогам 2003 и 2004 гг. сумма непокрытого убытка Поручителя составила 321 тыс. руб и 320 тыс.руб. соответственно. Соотношение непокрытого убытка и валюты баланса в эти периоды составило 2,0% и 0,5% соответственно. По итогам 2005 г. непокрытый убыток Поручителя отсутствовал.
Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать прибыльность Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как сдача в аренду основных средств и оптовая торговля, по котором доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.
По мнению Поручителя, основными причинами которые привели к существенному улучшению показателей прибыли, являются увеличение масштабов деятельности, как Поручителя, так и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, хорошее качество управления и продуманная политика развития.
Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.
Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.
По мнению Поручителя, на изменение размера выручки от продажи Поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли от основной деятельности оказывали влияние следующие факторы: влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, повышение покупательной способности населения, смещение предпочтений покупателей к организованным форматам

торговли, увеличение задействованных торговых площадей, использование новых форматов торговли, увеличение ассортимента товаров, оптимизация бизнес-процессов.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления поручителя, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

Наименование факторов	**Степень влияния на изменение размера выручки и прибыли от основной деятельности, %**		
	2003 год	**2004 год**	**2005 год**
Влияние инфляции	12	11	10
Изменение курсов иностранных валют	3	4	5
Решения государственных органов	-	-	-
Повышение покупательной способности населения	20	25	25
Смещение предпочтений покупателей к организованным форматам торговли	20	15	10
Увеличение задействованных торговых площадей	20	20	25
Использование новых форматов торговли	10	10	10
Увеличение ассортимента товаров	10	10	10
Оптимизация бизнес-процессов	5	5	5
Итого:	**100**	**100**	**100**

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Собственные оборотные средства, тыс.руб.	(14 669)	(19 370)	(213 699)
Индекс постоянного актива	n.m.*	n.m.	116,5
Коэффициент текущей ликвидности	0,1	0,7	1,1
Коэффициент быстрой ликвидности	0,0	0,1	0,6
Коэффициент автономии собственных средств	n.m.	n.m.	0,005

*условное обозначение ***n.m.*** используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с указанием факторов, которые привели к указанным изменениям.

На протяжении рассматриваемого периода показатель собственных оборотных средств имел отрицательное значение и увеличивался по абсолютной величине высокими темпами. Такая динамика обусловлена возрастающими масштабами деятельности и местом, которое Поручитель занимает в группе компаний «САМОХВАЛ». В 2003 и 2004 году Поручитель имел отрицательное значение собственного капитала, в связи с чем индекс постоянного актива и коэффициент автономии собственных средств за эти периоды не могут быть рассчитан. По итогам 2005 года индекс постоянного актива составил 116,5, отражая существенное превышение величины внеоборотных активов над величиной собственного капитала, а значение коэффициента автономии собственных средств составило 0,005, отражая незначительную долю собственного капитала в активах компании. Необходимо отметить, что показатели за 2005 год приведены без учета переоценки, проведенной на 01.01.2006 г. в результате которой собственный капитал Поручителя увеличился в 61 раз, и показатели индекс постоянного актива и коэффициент автономии собственных средств составили 2,9 и 0,22 соответственно.
Динамика коэффициентов текущей и быстрой ликвидности отражает постепенное их повышение до приемлемых уровней 1,1 и 0,6 соответственно в 2005 г. Такая динамика обусловлена увеличение доли долгосрочных займов и кредитов в структуре источников финансирования, а также превышением темпов роста краткосрочной дебиторской задолженности относительно темпов роста краткосрочных обязательств.
Необходимо отметить, что деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью других компаний, входящих в группу «САМОХВАЛ» и анализ динамики приведенных показателей не может в полной мере характеризовать ликвидность Поручителя. Кроме того, совмещение таких видов деятельности как сдача в аренду основных средств и оптовая торговля, по котором доля каждого из этих видов деятельности в разные периоды времени имеет разные значения, снижает уровень сопоставимости показателей за разные периоды.
Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.
Ни один из членов органов управления Поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и их влияния на показатели.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005***
а) размер уставного капитала поручителя, а также соответствие размера уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам поручителя;	10	10	10
	Уставный капитал соответствует учредительным документам		
б) общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя;	-	-	-
в) размер резервного капитала поручителя, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя;	-	-	-
г) размер добавочного капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей	-	-	-

номинальную стоимость;			
д) размер нераспределенной чистой прибыли поручителя;	(321)	(320)	1 841
е) общая сумма капитала поручителя.	(311)	(310)	1 851

* Приведены показатели на конец 2005 г., без учета переоценки основных средств, которая отражена в отчетности на начало 2006 г.

Размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Запасы, тыс. руб.	24	27 641	43 223
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	1 500	7 583	42 406
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	343	9 045	107 906
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	-	-
Денежные средства, тыс. руб.	27	146	20
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	24		
ИТОГО	1 918	44 416	193 555

Структура оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Запасы, %	1,25	62,23	22,33
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	78,00	17,07	21,91
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, %	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, %	18,10	20,36	55,75
Краткосрочные финансовые вложения, %	-	-	-
Денежные средства, %	1,40	0,33	0,01
Прочие оборотные активы, %	1,25	-	-
ИТОГО	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты): ***Оборотные средства финансируются в настоящее время за счет займов, кредитов, кредиторской задолженности.***

Политика поручителя по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.

Основными источниками финансирования оборотных средств для Поручителя являются кредиторская задолженность, займы от аффилированных компаний и кредитование в банках. Основными факторами, которые могут повлечь изменение политики финансирование, являются:

- ***Изменение политики поставщиков в отношениях с торговыми сетями;***
- ***Изменение банками политики кредитования юридических лиц;***

Поручитель считает, что вероятность появления и негативного изменения указанных факторов незначительна.

Планируется постепенное замещение краткосрочных заимствований долгосрочными.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, не эмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям поручителя (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.).
Финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг.
Резервы под обесценение ценных бумаг на начало и конец 2005 года не создавались.

Иные финансовые вложения на 31.12.2005 г.:
Иные финансовые вложения, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2005 г – отсутствуют.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций.
Потенциальные убытки, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, отсутствуют в связи с отсутствием указанных инвестиций.

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с отзывом либо приостановлением лицензий банков и иных кредитных организаций, на депозитных или иных счетах в которых размещены средства поручителя, которых были, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).
Средства, размещенные на указанных счетах, отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.
Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.
Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1999 г. № 107н.
Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.2001 г. № 56н.
Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н.
Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/00, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2000 г. № 5н.

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация составе нематериальных активов, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных

финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период.
С момента создания до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не имел нематериальных активов.

Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.
Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг. ***Информация не приводится по причине отсутствия нематериальных активов.***

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

Политика поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов.
Поручитель не ведет деятельность в области научно-технического развития, политика в области научно-технического развития отсутствует.
Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя не осуществлялись.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности.
Правовая охрана объектов интеллектуальной собственности отсутствует.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.
Такие риски отсутствуют.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.
Поручитель входит в группу компаний «САМОХВАЛ», которая осуществляет сетевую розничную торговлю продовольственными товарами в форматах: магазин у дома, супермаркет, гипермаркет. Поручитель в группе выполняет функции балансодержателя части объектов недвижимости, торговые площади которых он предоставляет в аренду компаниям, входящим в группу «САМОХВАЛ», а также сторонним организациям. Поручитель также осуществляет оптовую торговлю продовольственными товарами.

Среди тенденций девелоперской деятельности за последние 5 лет наибольшее значение имеют:

(1) высокие темпы роста площадей торговой недвижимости в Москве

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006П*
Торг площади, тыс. кв. м	*н.д.*	*800*	*1300*	*2000*	*2700*	*4000*

Источник: исследование Blackwood

(2) переход от количественного роста к качественному развитию (редевелопмент, снос рынков). По данным департамента потребительского рынка и услуг г.Москвы за 2001-2005 гг. число рынков сократилось вдвое с около 240 до 120. При этом еще около 40 объектов планируются к закрытию с постройкой торговых центров на их месте

(3) перманентное опережение предложения спросом на помещения, что ведет к низкой доле свободных площадей (около 7%, по данным Colliers International)

(4) постоянный рост арендных ставок, которые на настоящий момент составляют $1200-1500 за кв.м в центральных торговых комплексах, $600-1000 за кв.м в ТЦ на окраинах Москвы

(5) несмотря на увеличение торговых площадей, по сравнению с западными странами показатель обеспеченности торговыми площадями на душу населения в Москве до сих пор имеет большой потенциал для развития. На настоящий момент он составляет около 230 кв.м. на человека (данные irn.ru), тогда как в развитых странах в 2-3 раза больше. Планируемый стандарт обеспеченности торговыми площадями составляет около 800 кв.м. на человека (данные Правительства Москвы).

Так как основная деятельность Поручителя неразрывно связана с деятельностью группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, в данном разделе дополнительно приводится анализ отрасли розничной торговли продовольственными товарами.

За последние 5 лет в отрасли можно выделить следующие тенденции:

1) рост розничного товарооборота в номинальном выражении (по данным ФСГС)

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006П*
Объем рынка ($ млрд.)	*105*	*120*	*148*	*194*	*243*	*296*

Средние темпы роста российского розничного рынка за последние 5 лет составляли 20-25%. По прогнозам МЭРТ, в ближайшие 1-2 года подобные темпы роста сохранятся, к 2010 году прогнозируется их замедление до 16-18%.

При этом доля торговли продовольственными товарами составляет до 46% розничного товарооборота.

Однако Россия пока отстает от развитых стран по таким показателям как (1) обеспеченность торговыми площадями на душу населения: Москва 50 кв. метров на человека; Прага 140 кв. м, Берлин 210 кв. м; Варшава 270 кв. м; Лондон 275 кв. м; Париж 400 кв. м; Стокгольм 410 кв. м, а также (2) торгового оборота на душу населения: Россия $1331 на человека; Чехия $1981; Польша $2337; Великобритания $7353; Япония $8483; Канада $10568; США $11908, что оставляет большие перспективы для развития объема рынка в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

2) рост доли организованных форматов торговли продуктами питания

Год	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*
Доля орг. формата (%)	*7%*	*11%*	*14%*	*18%*	*22-25%*

Доля организованных форматов торговли продуктами питания постоянно увеличивается и на 2005 год составляет, по разным источникам, от 22 до 25%.

3) укрупнение сетевых компаний и начало процессов консолидации отрасли

При этом Россия значительно отстает от развитых стран по показателям концентрации деятельности. Так доля крупнейших игроков сетевой розничной торговли продуктами питания (по данным на 2004 год) составляла 7%, тогда как аналогичный показатель в Польше 19%, Чехия 27%, Испания 48%, Германия 70%, Франция 88%.

4) экспансия торговых сетей в регионы

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли.
По мнению Поручителя, результаты деятельности Поручителя и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом можно оценить как хорошие:
1) общая площадь недвижимости, находящейся в собственности Поручителя, увеличилась с 902,4 кв.м в 2003 г. до 8 321 кв. метров на дату утверждения проспекта ценных бумаг.
2) значительно выросла выручка и чистая прибыль

Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли.
Результаты деятельности Поручителя и группы компаний «САМОХВАЛ» в целом соответствуют общим тенденциям в отрасли и превышают среднеотраслевые показатели по темпам роста.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты).
За прошедший период получены удовлетворительные результаты деятельности. Основными причинами являются профессиональная работа менеджмента компании и благоприятные макроэкономические, отраслевые и региональные условия.

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности.
Факторы и условия, влияющие на деятельность Поручителя:
(1) постепенный рост благосостояния населения
(2) постепенное увеличение доли цивилизованных форматов торговли
(3) снижающиеся темпы инфляции
(4) постепенное снижение налоговой нагрузки

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.
Прогнозируется продолжение действия указанных факторов в среднесрочном периоде.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.
Для эффективного использования данных факторов Поручитель осуществляет и в дальнейшем планирует осуществлять следующие действия:
(1) продолжение расширения сети торговых магазинов;
(2) политики диверсификации рисков за счет географического расширения;
(3) постоянный поиск выгодных объектов для аренды/приобретения в собственность;
(4) развитие направления торгово-развлекательных центров в городах Золотого кольца.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.
Для снижения влияния негативных факторов Поручитель осуществляет следующее:

(1) увеличение числа торговых объектов в рамках удовлетворения потребностей в торговых площадях основного направления деятельности бизнеса – розничной торговли
(2) географическую диверсификацию торговых объектов для минимизации региональных рисков
(3) поддержание положительных отношений с подрядными организациями и государственными органами
(4) акцент на развитие торгово-развлекательных центров с предоставлением части торговых площадей для внешних по отношению к группе компаний «САМОХВАЛ» клиентов

Данные способы, для улучшения и расширения своей деятельности, Поручитель планирует осуществлять и в дальнейшем.
Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

Существенными событиями, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на перспективы деятельности Поручителя, являются:
(1) существенное сокращение или прекращение основного вида деятельности группе компаний «САМОХВАЛ» – розничной торговли;
(2) резкое увеличение процентных ставок и соответственное увеличение стоимости фондирования;
(3) резкое усиление налоговой нагрузки.
Вероятность наступления каждого из указанных факторов является незначительной.

Кроме вышеперечисленных, существенными событиями, которые могли бы в наибольшей степени негативно повлиять на перспективы деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» в целом, являются:
1) снижение благосостояние населения и, как следствие, снижение покупательной способности населения;
2) потеря крупнейших поставщиков, резкое повышение закупочных цен;
4) снижение продажных цен в результате конкурентного давления;
5) резкое увеличение процентных ставок и соответственное увеличение стоимости фондирования;
6) резкое усиление конкуренции, массированный выход крупных западных торговых операторов на российский рынок.
Вероятность наступления каждого из указанных факторов является незначительной.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.
Основными существующими и предполагаемыми конкурентами Поручителя являются компании-держатели недвижимости в городах Москвы и Московской области.
Однако, поскольку основными клиентами Поручителя по аренде недвижимости являются компании, входящие в группу компаний «САМОХВАЛ» целесообразно рассмотреть конкурентов розничной сети «САМОХВАЛ в целом.
Конкурентами группы компаний «САМОХВАЛ» являются ТД «ПЕРЕКРЁСТОК» и «РАМСТОР», развивающие аналогичные форматы магазинов в Подмосковье. Каждая из существующих крупных торговых сетей позиционирует себя определенным образом и занимает свой сегмент рынка в соответствие с предлагаемым уровнем оказываемых услуг, цен и ассортиментом продукции.
Предполагаемыми конкурентами группы компаний «САМОХВАЛ» являются крупные розничные торговые сети, развивающиеся в Москве и Подмосковье, такие как Седьмой континент, Перекресток, Рамстор, Пятерочка, Копейка, Дикси

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

Конкурентными преимуществами Поручителя являются:
(1) опыт успешного управления девелоперскими проектами;
(2) наличие одного крупнейшего клиента, аффилированного с Поручителем;
(3) объекты коммерческой недвижимости, расположены в густонаселенных районах, что делает их более ценными для арендаторов.(4) акцент на приобретение торговых объектов в собственность / строительство собственных объектов в удобных для покупателей местах с хорошей транспортной доступностью и вблизи районов с плотной застройкой.

Конкурентными преимуществами розничной сети «САМОХВАЛ» являются:

- ***удобный график работы;***
- ***низкий уровень цен;***
- ***широкий ассортимент товаров;***
- ***удобное территориальное расположение;***
- ***собственное производство;***

Действуя в совокупности, данные факторы позволили розничной сети «САМОХВАЛ» прочно занять свою нишу на рынке Москвы и Подмосковья.

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

Существенными факторами/событиями, которые могут улучшить результаты деятельности Поручителя, являются значительное расширение основной деятельности группы компаний «САМОХВАЛ» – розничной торговли: увеличение масштабов деятельности продолжается высокими темпами.
В настоящее время действуют благоприятные внешние факторы, действие которых будет поддерживать положительную динамику развития розничной сети «САМОХВАЛ» в среднесрочной перспективе.
Существенными факторами/событиями, которые могли бы значительно улучшить результаты деятельности, являются:
1) значительное повышение покупательной способности населения: вероятность незначительная, повышение покупательной способности населения в России в целом, и в Московском регионе, в частности - происходит умеренными темпами
2) значительное снижение темпов инфляции: вероятность незначительная, согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% в 2008 году
3) резкий переход потребителей на цивилизованные форматы торговли: вероятность незначительная, переход сдерживается большой долей семей с доходами ниже среднего уровня

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Поручителя. Мнения органов управления Поручителя относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Структура органов управления поручителя в соответствии с Уставом:
Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Компетенции каждого органа в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.
Компетенция общего собрания участников (п.10.2 - 10.4 Устава):
1. К исключительной компетенции Общего собрания относится:
1) ***определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;***
2) ***изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;***
3) ***внесение изменений в Учредительный договор;***
4) ***образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;***
5) ***избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии Общества;***
6) ***утверждение годовых отчётов и годовых бухгалтерских балансов;***
7) ***принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;***
8) ***утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);***
9) ***принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;***
10) ***назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;***
11) ***принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;***
12) ***назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;***
13) ***принятие решений об открытии филиалов и представительств Общества;***
14) ***предоставление, ограничение или прекращение дополнительного прав, предоставленных Участнику;***
15) ***возложение и прекращение дополнительных обязанностей, возложенных на Участника;***
16) ***внесение в устав (исключение из устава) Общества положений об ограничении максимального размера доли Участника Общества;***
17) ***принятие решения об ограничении максимального размера доли Участника Общества;***
18) ***утверждение денежной оценки неденежных вкладов, вносимых участником в качестве оплаты своей доли в Уставном капитале Общества;***
19) ***принятие решения об увеличении Уставного капитала за счет его имущества;***
20) ***принятие решения об увеличении Уставного капитала на основании заявления Участника Общества о внесении дополнительного вклада или заявления третьего лица о принятии его в Общество и внесении вклада;***
21) ***утверждение итогов внесения дополнительных вкладов Участниками Общества;***

22) ***принятие решения о согласии Общества на залог доли (ее части) Участника Общества третьему лицу;***
23) ***принятие решения о максимально возможной стоимости вклада в имущество Общества, вносимого Участником Общества и иных, связанных с этим ограничений;***
24) ***внесение в Устав Общества, изменение и исключение из Устава Общества положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества;***
25) ***определение структуры вкладов в имущество Общества;***
26) ***принятие решения о совершении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность членов исполнительных органов Общества;***
27) ***принятие решения о совершении Обществом крупной сделки, размер которой определен Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью»***
28) ***определение сроков и порядка хранения документов, не поименованных в Федеральном законе «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и 14.1 Устава***
2. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Участника, не могут быть переданы им на решение исполнительных органов Общества;
3. К общей компетенции относится:
1) утверждение положений о филиалах и представительствах Общества;
2) назначение руководителей филиалов и представительств Общества;
3) принятие решения о передаче споров Общества с третьими лицами на рассмотрение третейскими судами;
4) иные вопросы, не отнесенные к компетенции исполнительных органов Общества и не урегулированные Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими федеральными законами и настоящим уставом, возникающими в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Компетенция Генерального директора (п.11.1 Устава):
1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором
3. Генеральный директор Общества:
1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, принимает меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
4) осуществляет иные полномочия.
3. Генеральный директор Общества при осуществлении им прав и обязанностей должен действовать в интересах Общества добросовестно и разумно.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа.
Кодекс корпоративного поведения (управления) Поручителя, а также иной аналогичный документ отсутствует
Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов.
Поручитель не имеет внутренних документов, регулирующих деятельность органов Поручителя.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия. ***www.samohval.ru***

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления:

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Фамилия, имя, отчество: ***Малышев Александр Юрьевич***
Год рождения: ***1968 г***
Сведения об образовании: ***высшее, Костромское ВВКУХЗ***

Должности занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:

Период: ***12.2000 – 11.2002***
Организация: ***ЧОП «Лекс»***
Должность: ***специалист отдела***

Период: ***11.2002 – 11.2003***
Организация: ***ООО «Самохвал»***
Должность: ***специалист отдела СБ***

Период: ***11.2003 – 04.2004***
Организация: ***ООО «Самохвал»***
Должность: ***начальник отдела ЭКБ***

Период: ***04.2004 – н.в.***
Организация: ***ООО «Самохвал»***
Должность: ***Директор по персоналу***

Период: ***05.2006 – н.в.***
Организация: ***ООО «У Кота»***
Должность: ***Генеральный директор***

Доли участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя***: Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.***
Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: ***нет.***
Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочерних и/или зависимых обществ поручителя***: Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***
Количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ;***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***не имеет***

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

Информация не приводится, так как наличие Совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом Поручителя не предусмотрено. Сведения по единоличному исполнительному органу не представляются.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет.***

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя:
В соответствии с Уставом (раздел 15):
1. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается общим собранием участников Общества сроком на один год, количественный состав определяется решением Общего собрания участников
2. Ревизионная комиссия вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества
3. Ревизионная комиссия проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием участников Общества
4. В случае выявления злоупотребления или возникновения существенной угрозы интересам Общества, ревизионная комиссия (ревизор) вправе требовать созыва внеочередного заседания общего собрания Участников Общества

У Поручителя ревизионная комиссия не создана.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:
Служба внутреннего аудита отсутствует

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. В случае наличия такого документа указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст его действующей редакции. ***Документ Поручителя, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.***

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью с указанием по каждому члену такого органа поручителя следующих сведений:
У Поручителя ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью не созданы.

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.
Сведения не приводятся, так как у Поручителя отсутствуют органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
таких соглашений нет.

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**
Среднесписочная численность работников, чел.	2	4	20
Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%	100%	100%
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.:	77	204	376
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	27	70	95
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	104	274	471

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенных изменений численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя.
Увеличение численности работников Поручителя в 2005 году на 16 человек обусловлено расширением масштабов деятельности и развития, результатом чего стало увеличение объема выпускаемой Поручителем продукции и оказываемых услуг, а соответственно и полученной выручки.

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники)
Такие работники отсутствуют.

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками (работниками) поручителя
Профсоюзный орган отсутствует.

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде).
Указанные обязательства отсутствуют.

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***1 (один) участник***
Единственным участником Поручителя является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, которому принадлежит 100% уставного капитала или 10 000 (десять тысяч) рублей.

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

Участники поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Фамилия, имя, отчество ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***772900965560***
Размер доли участника поручителя в уставном капитале поручителя ***100%***
Размер доли принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.***

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:
Доля уставного капитала Поручителя, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности отсутствует;

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"). ***Отсутствует***

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале Поручителя, в том числе установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя, отсутствуют.

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

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменений в составе участников Поручителя не было.
Единственным участником Поручителя, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование органа управления, одобрившего сделку	**Отчётный период шт./тыс.руб.**		
	2003 г.	**2004 г.**	**2005 г.**
Общее собрание участников (Единственный Участник)	1 / 360	5 / 332 982	5 / 56 790

Информация о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Инвестиционный Договор № 119/1 с ООО «САМОХВАЛ»

- дата совершения сделки ***08.01.2004 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Решение о заключении Договора №119/1 от 08.01.2004 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
- стороны сделки: ***Инвестор ООО «САМОХВАЛ», Заказчик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***170 400 000,00 рублей, что составляет 1046,5% от балансовой стоимости активов на 31.12.2004 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14 Договор №119/1 от 08.01.2004г.1 переоформлен в договор займа по Договору новации от 08.05.2005г. на сумму 48 000 000,00 рублей.***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Сделка одобрена решением единственного участника № 12/1 от 08.01.2004 г.***

- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

Инвестиционный Договор № 149 с «ООО САМОХВАЛ»

- дата совершения сделки ***20.11.2003 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Решение о заключении Договора №149 от 20.11.2003 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства***
- стороны сделки: ***Инвестор ООО «САМОХВАЛ», Заказчик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***158 056 290,00 рублей, что составляет 2 615,5% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу–: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22 Договор №149 от 20.11.2003г. переоформлен в договор займа по Договору новации от 18.08.2005г.. на сумму 59 471 910,00 рублей.***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Сделка одобрена решением единственного участника № 6/1 от 20.11.2003 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

Заем от ООО «САМОХВАЛ»

- дата совершения сделки ***13.05.2004 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Заем от ООО «САМОХВАЛ» по договору №7/2004 от 13.05.2004 г.***
- стороны сделки: ***Займодавец ООО «САМОХВАЛ», заемщик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода,

предшествующего дате совершения сделки): ***3 537 745 рублей, что составляет 21,5% от балансовой стоимости активов на 31.03.2004 года***

- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательства 16.06.2006 г. (обязательство исполнено в полном объеме 16.06.2006 г, просрочки по обязательству не было.)***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Решение единственного участника №13/2 от 12.05.2004 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Отсутствуют***

Заем от ООО «САМОХВАЛ» по Договору Новации от 18.05.2005 г.

- дата совершения сделки ***18.05.2005 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Заем от ООО «САМОХВАЛ» по договору новации от 18.05.2005 г.***
- стороны сделки: ***Займодавец ООО «САМОХВАЛ», заемщик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***48 000 000,00 рублей, что составляет 78,8% от балансовой стоимости активов на 31.03.2005 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательства 19.05.2011 г. (действует по н.в. просрочки по обязательству нет)***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Решение единственного участника №17/1 от 17.05.2005 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Отсутствуют***

Заем от ООО «САМОХВАЛ» по Договору Новации от 18.08.2005 г.

- дата совершения сделки ***18.08.2005 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Заем от ООО «САМОХВАЛ» по договору новации от 18.08.2005 г.***
- стороны сделки: ***Займодавец ООО «САМОХВАЛ», заемщик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***59 471 910,00 рублей, что составляет 57,1% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 года***

- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательства 19.08.2012 г. (действует по н.в. просрочки по обязательству нет)***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Решение единственного участника №17/2 от 17.08.2005 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Отсутствуют***

Заем от ООО «САМОХВАЛ»

- дата совершения сделки ***14.11.2005 г.***
- предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Заем от ООО «САМОХВАЛ» по договору №25 от 14.11.2005 г.***
- стороны сделки: ***Займодавец ООО «САМОХВАЛ», заемщик ООО «У кота»***
- полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Кувшинов Дмитрий Евгеньевич, Указанное лицо является единственным участником Поручителя и одновременно единственным участником лица, являющегося стороной по сделке.***
- размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***21 185 709,00 рублей, что составляет 7,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 года***
- срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательства 03.05.2006 г. (обязательство исполнено в полном объеме 03.05.2006 г, просрочки по обязательству не было.)***
- орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Решение единственного участника № 27/1 от 14.11.2005 г.***
- иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***Отсутствуют***

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет.

тыс.руб.

2003 г.	**2004 г.**	**2005 г.**
360	332 982	56 790

Информация о сделках, в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***указанные сделки не совершались.***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	**2003**	**2004**	**2005**

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя, тыс. руб.	348	9 045	107 906
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс.руб.	-	-	-

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Указанная информация приводится в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Структура дебиторской задолженности, на 31.12.2005г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	11 556	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	93 900	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	2 450	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Итого, тыс.руб.	107 906	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Структура дебиторской задолженности, 31.03.2006г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	3 927	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	80 067	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	8 092	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	X

Итого, тыс.руб.	92 086	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	X

Информация о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «САМОХВАЛ»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «САМОХВАЛ»***
Место нахождения	***109378, г. Москва, ул. Академика Скрябина, д. 26, корп. 1***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2005 – 62 103 тыс. руб. (аванс)*** ***на 31.12.2004 – 2 300 тыс. руб.*** ***на 31.12.2003 – 295 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Является аффилированным лицом Поручителя	
доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации	***Не имеет***
Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций аффилированного лица - коммерческой организации	***Дебитор является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***
доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя	***Не имеет***
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций поручителя	***Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Марквест»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Марквест»***
Место нахождения	***113093, г. Москва, ул. Люсиновская, д. 36, стр. 2***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2003 – 76 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Элекснет»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Элекснет»***
Место нахождения	***123557, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2004 – 3124 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Общество с ограниченной ответственностью «Конструкция СМК»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «Конструкция СМК»***
Место нахождения	***141400, М.О., г. Химки, Северная Коммунальная зона, проезд 5549***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2004 – 1740 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Государственное унитарное предприятие «Мосгипронисельстрой»***
Сокращенное фирменное наименование	***ГУП «Мосгипронисельстрой»***
Место нахождения	***117863, г. Москва, ул. Обручева, д. 46***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2004 – 1820 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

Полное фирменное наименование	***Муниципальное унитарное предприятие по Московской области «Тепло Коломны»***
Сокращенное фирменное наименование	***МУП «Тепло Коломны»***
Место нахождения	***140411, М.О., г. Коломна, проспект Кирова, д. 64***
Сумма дебиторской задолженности	***на 31.12.2004 – 1787 тыс. руб.***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***Просроченная дебиторская задолженность отсутствует***
Не является аффилированным лицом Поручителя	

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя

и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.
Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2003 приведена в Приложении №12 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2003 год :
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2003 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2004 приведена в Приложении №13 к настоящему проспекту ценных бумаг
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2004 год:
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2004 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2004г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год
-аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2005 приведена в Приложении №14 к настоящему проспекту ценных бумаг.
Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год:
-бухгалтерский баланс на 31декабря 2005 г. (форма №1)
-отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2005г. (форма №2)
-отчет об изменении капитала за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №3)
-отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №4)
-приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. (форма №5)
-пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год
-аудиторское заключение

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя за 1-й квартал 2006 г. приведена в Приложении №15 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Состав квартальной бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2006 года:
- ***Бухгалтерский баланс на 31 марта 2006 г.(форма № 1);***
- ***Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 марта 2006 г.(форма № 2);***

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал на русском языке.
Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет. Основа составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя;
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность у Поручителя отсутствует.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поручитель представляет такую отчетность за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, у Поручителя отсутствует.
Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Информация об учетной политике поручителя, самостоятельно определенной поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя.

Учетная политика Поручителя, принятая на 2003, 2004, 2005 и 2006 годы приведена в приложениях №№ 12-15 соответственно.

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

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг). Доходы Поручителя, полученные от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), отсутствуют.

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

Указывается общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	**31.12.2005**	**31.03.2006**
Общая стоимость недвижимого имущества	***157 741 тыс. руб.***	***403 397 тыс. руб.***
Величина начисленной амортизации	***2 067 тыс. руб.***	***4 943 тыс. руб.***

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

По состоянию на 01.01.2006 г. проведена оценка недвижимого имущества – находящихся в собственности Поручителя зданий. Определенная оценщиком стоимость зданий составляет 263 532 000 руб.

Информация о значительных изменениях в составе имущества после проведения оценки,

С даты проведения оценки в составе имущества произошли следующие изменения:

В I квартале 2006 г. поставлено на баланс здание общей площадью 9 223,6 кв. м. по адресу: г. Протвино, ул. Ленина, д. 22. Балансовая стоимость – 133 946 008,42 руб.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

За исключением указанных выше, изменений в составе недвижимого имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Поручитель не участвовал в судебных процессах, значимых для его финансово-хозяйственной деятельности.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

Настоящий раздел Поручителем не раскрывается см. раздел IX проспекта ценных бумаг.

X. Дополнительные сведения об поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***10 000 (Десять тысяч) рублей***
Размер долей его участников общества: ***Единственным участником Поручителя, владеющим 100% долей уставного капитала, является Кувшинов Дмитрий Евгеньевич.***

Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Информация об изменениях размера уставного капитала поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
Изменений размера уставного капитала поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг не производилось.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Информация по резервному фонду, а также каждому иному фонду поручителя, формирующемуся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
В соответствии с Уставом:
1. В Обществе создается резервный фонд (для покрытия убытков) в размере 25% от величины Уставного капитала. Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 5% от суммы чистой прибыли Общества.
2. Кроме резервного фонда Общество может образовывать фонд развития и другие фонды.

За три завершенных финансовых года с момента создания Поручителя формирование и использование резервного фонда и иных фондов, формирующихся за счет отчислений из чистой прибыли Поручителя, не производилось.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя:
Общее собрание Участников Общества
В Обществе, состоящем из одного Участника, функции Общего собрания выполняются решением единственного Участника

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:
В соответствии со ст.36 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 08.02.1998 N 14-ФЗ "ОБ ОБЩЕСТВАХ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ" (далее «Закон об ООО»):
1. Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества.
2. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников общества, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований:
Очередное общее собрание созывается Генеральным директором (ст10.6.1 Устава);
Внеочередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества. (ст.35 Закона об ООО)
В случае, если в течение установленного Законом об ООО срока исполнительным органом общества не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:
Очередное общее собрание проводится ежегодно после окончания финансового года не позднее 10 апреля (ст10.6.1 Устава);
Внеочередное собрание: (ст.35 Закона об ООО)
Исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников общества может быть принято исполнительным органом общества только в случае:
В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений;
Исполнительный орган общества;
Лица, требующие проведения внеочередного общего собрания: совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионная комиссия (ревизор) общества, аудитор, а также участники общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества;
Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).
К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.
Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.
Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческие организации, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.
Такие коммерческие организации отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

1. Привлечение кредита 138,8 млн. руб. в Сбербанке России

дата совершения сделки	***14.11.2005 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Привлечение кредита,*** ***Договор № 4194 от 14.11.2005 г.*** ***Кредитор Сбербанк России ОАО*** ***Заемщик ООО «У Кота»*** ***Ставка 15,2%*** ***Обеспечение – недвижимое имущество по договорам ипотеки №4194/ип-1 от 14.11.2005 г. и №4194/ип-2 от 07.12.2005 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях,	***Не требуется***

предусмотренных законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***138 800 000 руб., что составляет 49,7% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения кредита – 31.03.2011;*** ***Обязательства кредитором исполнены;*** ***Срок исполнения обязательств заемщика по погашению кредита не наступил.*** ***Обязательства заемщика по выплате процентов выполняются своевременно.***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №25 от 18.10.2006;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

2. Привлечение кредита 122 млн. руб. в Сбербанке России

дата совершения сделки	***29.07.2005 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Привлечение кредита,*** ***Договор № 4184 от 29.07.2005 г.*** ***Кредитор Сбербанк России ОАО*** ***Заемщик ООО «У Кота»*** ***Ставка 15%*** ***Обеспечение – недвижимое имущество по договорам ипотеки №4184/ип-1 и №4184/ип-2 от 29.07.2005 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***122 000 000 руб., что составляет 117% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок погашения кредита – 29.06.2010;*** ***Обязательства кредитором исполнены;*** ***Срок исполнения обязательств заемщика по погашению кредита не наступил.*** ***Обязательства заемщика по выплате процентов выполняются своевременно.***
в случае просрочки в исполнении обязательств	***Просрочка в исполнении отсутствует***

со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №21 от 12.07.2005;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

3. Приобретение земельного участка и находящихся на нем зданий

дата совершения сделки	***05.11.2003 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Приобретение земельного участка и находящегося на нем здания по адресу: г. Коломна, бульвар 800-летия Коломны. Договор № б/н от 05.11.2003 г. Продавец ООО «Вигорос» Покупатель ООО «У Кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №б/н купли-продажи от 05.11.2003 года. Зарегистрирован в Московской областной регистрационной палате 17.11.2003 г. Свидетельство о государственной регистрации права собственности Серия 50 АД Номер 882845-882847.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***4 000 000 руб., что составляет 66,2% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №6 от 03.11.2003;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

4. Приобретение земельного участка и автостоянки с караульным помещением

дата совершения сделки	***23.10.2003 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Приобретение земельного участка и***

	автостоянки с караульным помещением по адресу: Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской революции, д. 366/2. ***Договор № б/н от 23.10.2003 г.*** ***Продавец ООО «Эдванс+»*** ***Покупатель ООО «У Кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №б/н купли-продажи от 23.10.2003 года. Зарегистрирован в Московской областной регистрационной палате 27.10.2003 г. Свидетельство о государственной регистрации права собственности Серия 50 АД Номер 686873-686874.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***3 000 000 руб., что составляет 49,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №5 от 16.10.2003;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

5. Приобретение объекта незавершенного строительства

дата совершения сделки	***10.10.2003 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Приобретение объекта незавершенного строительства по адресу: г. Протвино, ул. Ленина, д. 22*** ***Договор № 49/03 от 10.10.2003 г.*** ***Продавец ОАО «Универсал-МСУ-95»*** ***Покупатель ООО «У Кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №49/03 купли-продажи недвижимого имущества от 10.10.2003 года. Зарегистрирован в Московской областной регистрационной палате 14.10.2003 г. Свидетельство о государственной регистрации права собственности Серия 50 АД Номер 727895-727899.***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего	***3 000 000 руб., что составляет 49,6% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 г.***

завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №4 от 01.10.2003;***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

6. Приобретение нежилого помещения

дата совершения сделки	***13.05.2003 г.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Приобретение нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Велозаводская, д. 11/1.,*** ***Договор № 4/03-КП от 13.05.2003 г.*** ***Продавец ООО «СУПЕРМАРКЕТ НИК'С»*** ***Покупатель ООО «У Кота»***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор №4/03-КП купли-продажи недвижимого имущества от 13.05.2003 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 16.05.2003 года. № регистрации 77-77-05/063/2003-056***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***4 987 955,57 руб., что составляет 99759% от балансовой стоимости активов на 31.03.2003 г.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Обязательства исполнены в срок***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления	***сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №3 от 12.05.2003;***

поручителя	
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***отсутствуют***

7. Ипотека в обеспечение обязательств перед Сбербанком России ОАО

дата совершения сделки	***10.08.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО договора об ипотеке №4184/ип-1 в обеспечение всех обязательств ООО «У Кота» по Договору №4184 от 29.07.2005 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №4184/ип-1 от 10.08.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области. Государственная регистрация произведена 09.09.2005 года. № регистрации 50-50-98/010/2005-415***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***110 500 000,00 руб., что составляет 106,1% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 29.06.2010 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №22 от 12.07.2006 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 110 500 000,00 рублей.***

8. Ипотека в обеспечение обязательств перед Сбербанком России ОАО

дата совершения сделки	***29.07.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО договора об ипотеке №4184/ип-2 в обеспечение всех обязательств ООО «У Кота» по Договору №4184 от 29.07.2005 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №4184/ип-2 от 29.07.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 08.09.2005 года. № регистрации***

	77-77-12/013/2005-306
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***28 500 000,00 руб., что составляет 27,4% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 29.06.2010 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №22 от 12.07.2006 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 28 500 000,00 рублей.***

9. Ипотека в обеспечение обязательств перед Сбербанком России ОАО

дата совершения сделки	***14.11.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО договора об ипотеке №4194/ип-1 в обеспечение всех обязательств ООО «У Кота» по Договору №4194 от 14.11.2005 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №4194/ип-1 от 14.11.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области. Государственная регистрация произведена 30.11.2005 года. № регистрации 50-50-98/020/2005-382***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***111 300 000,00 руб., что составляет 39,8% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 31.03.2011 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №26 от***

совершения сделки органом управления поручителя	***18.10.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 111 300 000,00 рублей.***

10. Ипотека в обеспечение обязательств перед Сбербанком России ОАО

дата совершения сделки	***07.12.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО договора об ипотеке №4194/ип-2 в обеспечение всех обязательств ООО «У Кота» по Договору №4194 от 14.11.2005 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Договор Ипотеки №4194/ип-2 от 07.12.2005 года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве. Государственная регистрация произведена 16.01.2006 года. № регистрации 77-77-12/019/2005-794***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***28 500 000,00 руб., что составляет 10,2% от балансовой стоимости активов на 30.09.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 31.03.2011 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника №27 от 14.11.2005 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки 28 500 000,00 рублей.***

11. Привлечение займа ООО «Флорис»

дата совершения сделки	***27.03.2003 года.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заем ООО «Флорис» по договору займа №174 от 27.03.2003 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего	***13 262 583,36 руб., что составляет265 251,6% от величины уставного капитала на момент совершения сделки.***

завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Отсутствует***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 1/2 от 26.03.2003 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

12. Привлечение займа ООО «Висконт»

дата совершения сделки	***29.06.2004 года.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заем ООО «Висконт» по договору займа №14-3 от 29.06.2004 г.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***1 692 922,72 руб., что составляет 10,3% от балансовой стоимости активов на 31.03.2004 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Отсутствует***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 13/2 от 28.06.2004 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

13. Привлечение займа ООО «Самохвал»

дата совершения сделки	***13.05.2004 года.***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заем ООО «Самохвал» по договору займа***

	№7/2004 от 13.05.2004 г.
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***3 537 745,00 руб., что составляет 21,5% от балансовой стоимости активов на 31.03.2004 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***16.06.2006 г (погашен 16.06.2006 г.)***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной и сделкой с заинтересованностью, сделка одобрена решением единственного участника № 13/2 от 12.05.2004 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

14. Привлечение займа от ООО «Самохвал» (Договор Новации от 18.05.2005 г.)

дата совершения сделки	***18.05.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Обязательство по возврату денежных средств в размере 48 000 000,00 рублей новируются в заемное обязательство. На сумму заемного обязательства начисляются проценты в размере 9,75% годовых.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***48 000 000 руб., что составляет 78,8% от балансовой стоимости активов на 31.03.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***19.05.2011 г. (Действует по н.в.)***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных	***Просрочка в исполнении отсутствует***

условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной и сделкой с заинтересованностью, сделка одобрена решением единственного участника № 17/1 от 17.05.2005 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

15. Привлечение займа от ООО «Самохвал» (Договор Новации от 18.05.2005 г.)

дата совершения сделки	***18.08.2005 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Обязательство по возврату денежных средств в размере 59 471 910,00 рублей новируются в заемное обязательство. На сумму заемного обязательства начисляются проценты в размере 9,75% годовых.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***59 471 910 руб., что составляет 57,1% от балансовой стоимости активов на 30.06.2005 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***19.08.2012 г. (Действует по н.в.)***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 17/2 от 17.08.2005 года***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Отсутствуют***

16. Ипотека в обеспечение обязательств перед Сбербанком России ОАО

дата совершения сделки	***05.04.2006 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Заключение со Сбербанком России ОАО дополнительного соглашения (об увеличении стоимости предмета залога) к Договору ипотеки №4194/ип-1 от 14.11.2005 в обеспечение всех обязательств ООО «У Кота» по Договору №4194 от 14.11.2005 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии.***
сведения о соблюдении требований о	***Договор Ипотеки №4194/ип-1 от 14.11.2005***

государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***года. Зарегистрирован в Главном управлении Федеральной регистрационной службы по Московской области. Государственная регистрация произведена 30.11.2005 года. № регистрации 50-50-98/020/2005-382***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***131 950 000,00 руб., что составляет 24,1% от балансовой стоимости активов на 31.03.2006 года.***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***Срок возврата кредита 31.03.2011 года***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного участника № 32/1 от 05.04.2006 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Залоговая стоимость предмета ипотеки увеличилась и составила 131 950 000,00 рублей.***

17. Инвестиционный Договор № 119/1 с «ООО САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***08.01.2004 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Решение о заключении Договора №119/1 от 8 января 2004 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***170 400 000,00 руб., что составляет 1046,6% от балансовой стоимости активов на 31.12.2003 года.(валюта баланса 16 281 000,00)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу–:МО г.***

	Коломна Бульвар 800- летия Коломны д.14
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	***Просрочка в исполнении отсутствует Договор №119/1 от 08.01.2004г.1 переоформлен в договор займа по Договору новации от 08.05.2005г. на сумму 48 000 000,00 рублей.***
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной и сделкой с заинтересованностью, сделка одобрена решением единственного участника № 12/1 от 08.01.2004 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

18. Инвестиционный Договор № 149 с «ООО САМОХВАЛ»

дата совершения сделки	***20.11.2003 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Решение о заключении Договора №149 от 20 ноября 2003 года. Предмет договора: Финансирование реконструкции Торгово-офисного центра по адресу: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22. Инвестор – ООО «САМОХВАЛ» Заказчик ООО «У кота» На момент заключения настоящего договора инвестиционный объект находится в стадии незавершенного строительства.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Не требуется***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончании я последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***158 056 290,00 руб., что составляет 2 615,5% от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 года. (валюта баланса 6 043 000,00)***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***После сдачи объекта в эксплуатацию и при условии выполнения Инвестором своих обязательств по настоящему договору Заказчик предоставляет Инвестору в счет инвестиционного вклада нежилые помещения в здании по адресу: МО г. Протвино ул. Ленина д. 22..***
в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием	***Просрочка в исполнении отсутствует Договор №149 от 20.11.2003г. переоформлен в договор займа по Договору новации на сумму 59 471 910,00 рублей.***

штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной и сделкой с заинтересованностью, сделка одобрена решением единственного участника № 6/1 от 20.11.2003 г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению.	***Право собственности на нежилые помещения возникает у Инвестора с момента государственной регистрации права собственности в установленном действующим законодательством порядке после приемки инвестиционного объекта Государственной комиссией. Право на земельный участок возникает с момента регистрации.***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя (рейтингов) по каждому из известных поручителю кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год:
Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя кредитный рейтинг (рейтинги) не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Поручитель не является акционерным обществом, акций не имеет.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

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

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Поручитель не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг. Выпуски ценных бумаг, обязательства Поручителя по которым не исполнены отсутствуют.

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

Поручитель не размещал облигации с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель не является акционерным обществом и эмитентом именных ценных бумаг.

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг:
Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам поручителя:

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.
Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.
При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

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

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученных от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными суммами расходов на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенных налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.
К указанным расходам относятся:

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

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за

пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.
По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.
К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.
Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.
Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.
В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.
Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.
Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.
Дата фактического получения дохода:

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

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.
При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.
Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются: выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.
При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.
К доходам относятся:

- ***выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);***
- ***внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.***

Налоговая база.
Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.
Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

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

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

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

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

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

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

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

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

Поручитель не является акционерным обществом. Акций не имеет.
Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о Поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами отсутствуют.
Иная информация о Поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг отсутствует.

Приложение 12. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2003 год



Утверждаю:
Генеральный директор:
Краснощекова Е.А.
«01» января 2003 г.

Учетная политика фирмы ООО «У КОТА» в целях бухгалтерского учета на 2003 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».

Инвентаризация основных средств производится один раза в год.

Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.

Критерием отнесения средств труда к основным средствам, служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ6/01).

Начисление амортизации основных средств:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

2

При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.

Основные средства стоимостью не выше 2000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:

Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).

К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных; (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.

Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).

ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).

При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.

Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

3

Косвенные затраты:

- начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
- амортизация НМД;
- амортизация ОС, не используемых в производстве ; прочие расходы.

***Отгруженная** продукция (услуги).*

Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.

Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.

Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы , кредиты.

Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

УТВЕРЖДАЮ:



Учетная политика в целях *налогообложения*

На 2003 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый ***учет*** *- система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.*

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.

Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

наименование регистра;
дату составления;
наименование хозяйственных операций;
измерители в натуральном и в денежном выражении;
подпись лица, ответственного за составление регистров.

Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.

Налоговые регистры формируются только если недостаточно данных бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета являются основанием для налогового учета. Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел

Основные средства

К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

2

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:

Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет

при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой - десятой амортизационных групп,

при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (НМА):

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу - хау", (согласно ст. 257 НК РФ).

Начисление амортизации НМА:

Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).

При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

4

Учет затрат

Расходы на реализацию подразделяются на:

1) прямые;
2) косвенные.

Прямые расходы:

материальные расходы; расходы на оплату труда;

амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Косвенные расходы: Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг

Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.

При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

5

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Для внереализационных доходов датой получения дохода является: Дата подписания сторонами акта приема - передачи, дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров , дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций), последний день отчетного периода - по доходам, дата проведения переоценки имущества на основании акта, дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу. При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ). Бухгалтерский учет является базой для налога на прибыль.

По НДС:

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167НКРФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового

(пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством
2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов: для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) -для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника:

для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта;

для представительских расходов; для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;
6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;
7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов , в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Налоги и налогооблагаемая база

По транспортному налогу:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья

358НКРФ).

Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя

транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому

транспортному средству.

Налоговым периодом является календарный год.

Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.

Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

7. По налогу на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованны, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.



Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	**2003**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	**14197456**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721250200/ 772101001**		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	**55.30, 55.40, 51.70**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Местонахождение (адрес) **109145, г.Москва, ул.Привольная, д.3, кор.1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	-	8 858
Незавершенное строительство	130	-	5 500
ИТОГО по разделу I	190	-	**14 358**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	24
в том числе:		-	
расходы будущих периодов	216	-	24
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	1 500
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	348
в том числе покупатели и заказчики	241	-	343
Денежные средства	260	-	27
Прочие оборотные активы	270	-	24
ИТОГО по разделу II	290	-	**1 923**
БАЛАНС	300	-	**16 281**

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**470**	**-**	**(321)**
ИТОГО по разделу III	**490**	**-**	**(311)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	10 504
Кредиторская задолженность	620	-	6 088
в том числе: поставщики и подрядчики	621	-	6 038
задолженность перед персоналом организации	624	-	11
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	-	5
задолженность по налогам и сборам	626	-	34
прочие кредиторы	628	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**-**	**16 592**
БАЛАНС	**700**	**-**	**16 281**

Руководитель _____ (подпись) Краснощекова Елена Анатольевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 12 " Февраля 200 4 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	**2003**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	**14197456**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721250200/ 772101001**		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	**55.30, 55.40, 51.70**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	492	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(42)	(-)
Валовая прибыль	029	450	-
Коммерческие расходы	030	(632)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(182)	-
Прочие доходы и расходы			-
Прочие операционные расходы	100	(117)	(-)
Внереализационные расходы	130	(22)	(-)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(321)	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(-)	(-)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(321)	-

Руководитель _____ (подпись) Краснощекова Елена Анатольевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 12 " Февраля 200 4 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	**2003**	**12**	**31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	**14197456**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721250200/ 772101001**		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	**55.30, 55.40, 51.70**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО**	по ОКОПФ/ОКФС	**65**	**16**	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		-	-	-	-	-
200 2 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	-	-
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		-	-	-	-	-
200 3 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	- 321	- 321
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	10	X	X	X	10
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	- 321	- 311

Руководитель _____ Краснощекова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новоселова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " Февраля 200 4 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	**2003 12 31**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	**14197456**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7721250200/772101001**
Вид деятельности **Торговля**	по ОКВЭД	**55.30, 55.40, 51.70**
Организационно - правовая форма / форма собственности		
	по ОКОПФ /ОКФС	**65 16**
Общество с ограниченной ответственностью / **частная**		
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	265	-
	030	-	-
Прочие доходы	110	2413	-
Денежные средства, направленные:	120	-3155	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-26	-
на оплату труда	160	-56	-
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-110	-
	181	-	-
на прочие расходы	190	-2963	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-477	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
вложений в материальные ценности и нематериальных	290	-10000	-
вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-10000	-

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
другими организациями	360	12894	-
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-2390	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства	430	10504	-
и их эквивалентов	440	27	-
Остаток денежных средств на конец отчетного перио	450	27	-
Величина влияния изменений курса иностранной	460	-	-

Руководитель (подпись) **Краснощекова Елена Анатольевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Новоселова Надежда Ивановна** (расшифровка подписи)

12 Февраля 2004 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	4 987	(-)	4 987
Сооружения и передаточные устройства	075	-	300	(-)	300
Другие виды основных средств	110	-	122	(82)	40
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	3 700	(-)	3 700
Итого	130	-	9 109	(82)	9 027

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	169
в том числе: зданий и сооружений	141	-	169
других	143	-	1

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	-	348
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	343
прочая			5
Итого	630	-	348
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	-	16 592
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	6 038
расчеты по налогам и сборам	643	-	34
займы	645	-	10 504
прочая	646	-	16
Итого		-	16 592

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	112	-
Затраты на оплату труда	720	77	-
Отчисления на социальные нужды	730	27	-
Амортизация	740	169	-
Прочие затраты	750	246	-
Итого по элементам затрат	760	632	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	24	-

Руководитель _____ (подпись) Краснощекова Елена Анатольевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 12 " Февраля 200 4 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за 2003 год
по ООО «У Кота»

1. Сообщает

ИНН	7721250200
КПП	772101001
Адрес	109145, г.Москва, ул. Привольная, д.3, корп.1
Генеральный директор	Краснощекова Елена Анатольевна
Главный бухгалтер	Новоселова Надежда Ивановна
Вид деятельности	Оптовая торговля, сдача в аренду помещений ОКВЭД 51.70 51.39 51.47 70.20 70.12 ОКПО 14197456
Налоговый орган	ИФНС России № 21 по г. Москве
ОГРН	1037721007323 14.04.04г. ИМНС № 21 по ЮВАО г.Москвы
Численность	4 человека

2. Пояснение к балансу :

выручка (нетто) от продажи товаров, услуг составила	492=
себестоимость проданных товаров, услуг составила	-42=
коммерческие расходы (издержки обращения)	450=
прибыль по итогам продаж за 2003г. составила (Ф-2, стр.050)	-632=
сумма процентов к уплате по полученным займам	=
прочие операционные расходы (налоги, услуги банка)	-117=
внереализационные расходы	-22=
по данным бухгалтерского учета получена прибыль за 2003г. (до налогообложения - баланс Ф-2 стр.140)	-321=
по данным налогового учета получена прибыль за 2003г.	=

Генеральный директор Краснощекова Е.А.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

Аудиторско-консалтинговая компания
АУДИТОРИЯ
127051, г. Москва, Петровский бульвар, д. 9, стр. 2
тел. +7 (095) 505-7388 тел./факс: +7 (095) 209-2371, +7 (095) 209-2183
E-mail: info@auditorija.ru
http://www.auditorija.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «У Кота» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2003 ГОДА ВКЛЮЧИТЕЛЬНО

Руководству, собственникам
ООО «У Кота»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудитория»
Юридический адрес	129343, Москва, ул. Амундсена, д. 7, кв. 255
Фактический адрес	127051, Москва, Петровский бульвар, д. 9, стр. 2
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 1027716005393 от 22.10.2002 г.
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е003005, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2002 г. № 318
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Московская аудиторская Палата (свидетельство № 372)

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «У Кота»
Место нахождения	РФ, 109145, г. Москва , ул.Привольная, д. 3, корп. 1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «У Кота» (далее по тексту - Организация) за период с 01 января

2005 года по 31 декабря 2003 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (ф. № 1);
- Отчета о прибылях и убытках (ф. № 2);
- Отчёт об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчёт о движении денежных средств (ф. №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (ф. №5)

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

4. ЧАСТЬ, ОПИСЫВАЮЩАЯ ОБЪЕМ АУДИТА

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ООО «Аудитория».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

5. ЧАСТЬ, СОДЕРЖАЩАЯ МНЕНИЕ АУДИТОРА

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «У Кота» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2003 года по 31 декабря 2003 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата аудиторского заключения **« 28 » марта 2004 года**

Генеральный директор ООО «Аудитория» **Ахметжанова Н.Н.**
(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 016358 от 24 апреля 2001 г.)

М.П.

Приложение 13. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2004 год



Утверждаю:
Генеральный директор:
Краснощекова Е.А.
«01» января 2004 года.

Учетная политика фирмы ООО «У КОТА»
в целях бухгалтерского учета
на 2004 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина ***РФ № 94н*** *от* ***31.10.2000г.***

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».

Инвентаризация основных средств производится один раза в год.

Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.

Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ6/01).

Начисление амортизации основных средств:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств(Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.

Основные средства стоимостью не выше 2000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:

Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились, (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).

К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных; (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.

Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).

ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).

При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.

Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты:
начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
амортизация НМА;
амортизация ОС, не используемых в производстве ;
прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).

Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.

Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.

Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы, кредиты.

Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно и являются операционными расходами.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

УТВЕРЖДАЮ:



Учетная политика
в целях *налогообложения*
На 2004 г.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

Общие положения

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы. Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета, сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.

Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

наименование регистра;
дату составления;
наименование хозяйственных операций;
измерители в натуральном и в денежном выражении;
подпись лица, ответственного за составление регистров. Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.

Налоговые регистры формируются только если недостаточно данных бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета являются основанием для налогового учета. Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

Методический раздел

Основные средства

К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:

Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет

при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой - десятой амортизационных групп,

при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

3

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (НМА):

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Коме того, к НМА может относиться владение "ноу - хау", (согласно ст. 257 НК РФ).

Начисление амортизации НМА:

Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:

Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).

При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

4

Учет затрат

Расходы на реализацию подразделяются на:

1) прямые;
2) косвенные.

Прямые расходы:

материальные расходы;

расходы на оплату труда;

амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Косвенные расходы:

Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг

Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.

При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

5

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Для внереализационных доходов датой получения дохода является:

Дата подписания сторонами акта приема - передачи,

дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров ,

дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций),

последний день отчетного периода - по доходам,

дата проведения переоценки имущества на основании акта,

дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества,

дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.

При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ).

Бухгалтерский учет является базой для налога на прибыль.

По НДС:

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары, (ст. 167НКРФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового

(пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством
2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов: для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты; в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника: для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта; для представительских расходов; для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;
6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;
7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам: в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов , в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Налоги и налогооблагаемая база

По транспортному налогу:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).

Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому транспортному средству.

Налоговым периодом является календарный год.

Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.

Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

По налогу на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованны, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 200 4 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **109145, г.Москва, ул.Привольная, д.3, кор.1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	8 858	10 476
Незавершенное строительство	130	5 500	8 584
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**14 358**	**19 060**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	24	27 641
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	42
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	27 578
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	24	20
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 500	7 583
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	348	9 045
в том числе покупатели и заказчики	241	343	9 023
задолженность учредителей по взносам в УК	242	5	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	27	146
Прочие оборотные активы	270	24	-
ИТОГО по разделу II	290	**1 923**	**44 416**
БАЛАНС	300	**16 281**	**63 476**

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(321)	(320)
ИТОГО по разделу III	490	**(311)**	**(310)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	10 504	19 406
Кредиторская задолженность	620	6 088	44 380
в том числе: поставщики и подрядчики	621	6 038	42 929
задолженность перед персоналом организации	622	11	16
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5	6
задолженность по налогам и сборам	624	34	182
прочие кредиторы	625	-	1 247
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**16 592**	**63 786**
БАЛАНС	700	**16 281**	**63 476**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	1 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чугунова Татьяна Филипповна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
ООО **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	96 448	492
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(91 881)	(42)
Валовая прибыль	029	4 567	450
Коммерческие расходы	030	(1 843)	(632)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 724	(182)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(1 906)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	-	-
Прочие операционные расходы	100	(548)	(117)
Внереализационные доходы	120	-	-
Внереализационные расходы	130	(244)	(22)
	135	-	-
	136	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	26	(321)
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(24)	(-)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2	(321)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	25	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чугунова Татьяна Филипповна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
ООО **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
2003 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	(321)	(321)
Дивиденды	033	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	10	X	X	X	10
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X		-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	062	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	063	(-)	X	X	(-)	(-)
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	(321)	(311)
2004 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	(321)	(311)
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	25	25
Дивиденды	103	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	(296)	(286)

Руководитель _____ (подпись) Чугунова Татьяна Филипповна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 5 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2004 12 31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/772101001
Вид деятельности **Торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70
Организационно - правовая форма / форма собственности		
Общество с ограниченной ответственностью / **частная**	по ОКОПФ /ОКФС	65 16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	27	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	109268	265
	030	-	-
Прочие доходы	110	1124	2413
Денежные средства, направленные:	120	-104841	-3155
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-99026	-26
на оплату труда	160	-173	-56
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-646	-110
	181	-	-
на прочие расходы	190	-4996	-2963
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	5551	-477
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
внеоборотных активов	210	-	-
вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
вложений в материальные ценности и нематериальных	290	-13022	-10000
вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-13022	-10000

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
другими организациями	360	7590	12894
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-	-2390
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства	430	7590	10504
и их эквивалентов	440	119	27
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	146	27
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	460	-	-

Руководитель (подпись) **Чугунова Татьяна Филипповна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Новоселова Надежда Ивановна** (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/		
Вид деятельности **торговля**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
ООО **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
	035	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	4 987	-	(-)	4 987
Сооружения и передаточные устройства	075	300	-	(-)	300
Машины и оборудование	080	-	-	(-)	-
Транспорные средства	085	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	-	(-)	-
Рабочий скот	095	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	110	40	-	(-)	40
Земельные участки и объекты природопользования	115	3 700	1 973	(-)	5 673
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	9 027	1 973	(-)	11 000

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	169	525
в том числе: зданий и сооружений	141	169	516
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	-
других	143	1	9
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
в том числе:	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	(-)	-
Итого	250	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:	311	-	-	(-)	-
	312	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:	411	-	-	(-)	-
	412	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	348	9 045
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	343	9 023
авансы выданные	612	-	-
прочая	613	-	21
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	5	-
Итого		348	9 045
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	16 592	63 786
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	6 038	42 929
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	34	182
кредиты	644	-	-
займы	645	10 504	19 406
прочая	646	16	1 269
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе: кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого		16 592	63 786

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	283	112
Затраты на оплату труда	720	204	77
Отчисления на социальные нужды	730	-	27
Амортизация	740	355	169
Прочие затраты	750	1 001	247
Итого по элементам затрат	760	1 843	632
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	38	24
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	1 000
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чугунова Татьяна Филипповна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 5 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за 2004 год
по ООО «У Кота»

1. Сообщает:

–	ИНН	7721250200
–	КПП	772101001
–	Адрес	109145, г.Москва, ул. Привольная, д.3, корп.1
–	Генеральный директор	Чугунова Татьяна Филипповна
–	Главный бухгалтер	Новоселова Надежда Ивановна
–	Вид деятельности	Оптовая торговля, сдача в аренду помещений ОКВЭД51.70 51.39 51.47 70.20 70.12 ОКПО 14197456
–	Налоговый орган	ИФНС России № 21 по г. Москве
–	ОГРН	1037721007323 14.04.04г. ИМНС № 21 по ЮВАО г.Москвы
–	Численность	4 человека

2. Пояснение к балансу :

–	выручка (нетто) от продажи товаров, услуг составила	96448008=
–	себестоимость проданных товаров, услуг составила	91880916=
–	коммерческие расходы (издержки обращения)	1843179=
–	прибыль по итогам продаж за 2004г. составила (Ф-2, стр.050)	2723913=
–	сумма процентов к уплате по полученным займам	1906412=
–	прочие операционные расходы (налоги, услуги банка)	548134=
–	внереализационные расходы	244304=
–	по данным бухгалтерского учета получена прибыль за 2004г.	25063=
–	по данным налогового учета получена прибыль за 2004г.	100094=

Генеральный директор "У кота" Чугунова Т.Ф.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

ООО «Аудит, право и деловые консультации»

109432, г.Москва, Лобанова, *Уг* телефон/факс 151-69-08
e-mail: audit_pravo@bk.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности за 2004 год
Общества с ограниченной ответственностью «У кота»

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «У кота»

Независимой аудиторской фирмой ООО «Аудит, право и деловые консультации» проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности по итогам деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2004 года, подготовленной ООО «У кота» в соответствии с требованиями российского законодательства.

ООО «Аудит, право и деловые консультации» действует на основании лицензии на осуществление аудиторской деятельности №008052, выданной 24 апреля 2002 года, свидетельства о государственной регистрации от 31 октября 2000 года № 002.017.789, выданного Московской регистрационной палатой.

Место нахождения: 109432, г. Москва, улица Лобанова, дом 14.

Общество с ограниченной ответственностью «У кота» действует на основании свидетельства о государственной регистрации от 11.03.2003 № 002.566.002.

Место нахождения: 109145, г.Москва, ул.Привольная, д. 3, корп.1.

Общество не осуществляет виды деятельности, на которые распространяются предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации особые условия, требующие лицензии. Основным видом деятельности ООО «У кота» является оптовая торговля и сдача в аренду помещений.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «У кота» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «У кота» состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета о движении капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к Бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган ООО «У кота». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством ООО «У кота», а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет нам достаточные основания для выражения мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

При проверке подготовленной ООО «У кота» бухгалтерской отчетности нами были установлены некоторые несоответствия форм отчетности между собой, а так же несоответствия некоторых строк отчетности установленному порядку заполнения форм бухгалтерской отчетности.

Нераспределенная прибыль на конец 2004 года была указана в Бухгалтерском Балансе в сумме -320 тыс.руб., собственный капитал в сумме -310 тыс.руб. Между тем в Отчете о движении капитала (форма №3) за 2004 год на конец периода показана нераспределенная прибыль в сумме -296 тыс. руб. и собственный капитал в сумме -286 тыс.руб. Расхождение между данными Бухгалтерского баланса и формы №5 составило 24 тыс. руб., что соответствует величине налога на прибыль, уплаченного ООО «У кота». Данное расхождение, по нашему мнению, возникло в результате отражения в форме №3 в строке чистой прибыли за 2004 год вместо 2 тыс. руб. величины полученной ООО «У кота» прибыли до налогообложения за 2004 год в размере 25 тыс. руб. Так, за 2004 год ООО «У кота» была получена прибыль 25 тыс. руб., налог на прибыль был уплачен в сумме 24 тыс. руб., эффективная ставка составила 92% (расходы в сумме 75 тыс.руб. не были приняты в целях налогообложения). Таким образом, согласно учету и Отчету о прибылях и убытках (с учетом округления +1 тыс.руб.) ООО «У кота» получена чистая прибыль за 2004 год в размере 2 тыс.руб., т.о.данные Бухгалтерского баланса верны. Бухгалтерская отчетность ООО «У кота» за 2004 год предоставлена в налоговый орган 29.03.2005., таким образом, Аудитору не было возможности повлиять на составление формы №3 отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «У кота», с учетом вышеописанных несущественных отклонений, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2004 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно.

10 апреля 2005 г.

Директор по аудиту
ООО «Аудит, право и деловые консультации»
Квалификационный аттестат № 034490 М.А.Чистякова

Приложение 14. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 2005 год

Учетная политика фирмы ООО «У КОТА» в целях бухгалтерского учета на 2005 г.
«01» января 2005 года.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета осуществляется работниками бухгалтерской службы фирмы.
Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С 7,7».
Инвентаризация основных средств производится один раза в год.
Рабочий план счетов учета приведен в Приложении №1.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства.
Критерием отнесения средств труда к основным средствам служит использование их в организации в течении длительного времени, свыше 12 месяцев (ПБУ 6/01).

Начисление амортизации основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с учетом срока их полезного использования на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ N 1 от 1 января 2002 г.) Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.
Основные средства, приобретенные до 01.01.02 г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

При приобретении основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по ним определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации.
Основные средства стоимостью не выше 2000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере отпуска их в или эксплуатацию (ПБУ 6/01).

Расход на ремонт основных средств:
Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии включаются в состав расходов по основным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они производились. (согласно ПБУ 10/99).

Выбытие основных средств:
При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласно договора купли-продажи.
Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков как операционные доходы и расходы (ПБУ 6/01).

Нематериальные активы (НМА).
К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности:
- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право на использование программы для ЭВМ, базы данных (ПБУ 14/2000).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом с учетом срока их полезного использования.
Доходы или расходы от выбытия НМА относятся на финансовые результаты организации и отражаются в бухучете в том отчетном периоде, к которому они относятся (ПБУ 14/2000).

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ).
ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).
При реализации ТМЦ оценка производится по методу средней себестоимости (ПБУ 5/01).

Учет затрат.
Затраты фирмы группируются по элементам:

Прямые затраты:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств для производства продукции (работ, услуг);

Косвенные затраты:
- начисления на фонд оплаты труда (ЕСН);
- амортизация НМА;
- амортизация ОС, не используемых в производстве ;
- прочие расходы.

Отгруженная продукция (услуги).
Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы будущих периодов.
Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы.
Выручка от реализации продукции (услуг) определяется по методу начисления.

Нераспределенная прибыль.
Сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Займы , кредиты.
Начисленные кредитору проценты по заемным средствам производится ежемесячно и являются операционными расходами.

.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

Учетная политика ООО «У кота» в целях налогообложения на 2005 г.
«01» января 2006 года.

Согласно ст. 313 НК РФ налоговый учет - система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным НК РФ.
Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом налогу на прибыль.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерией фирмы.
Для ведения налогового учета применяются регистры налогового учета,
сгруппированные в соответствии с требованиями НК РФ.
Формы регистров налогового учета для определения налоговой базы должны содержать следующие реквизиты:

- наименование регистра;
- дату составления;
- наименование хозяйственных операций;
- измерители в натуральном и в денежном выражении;
- подпись лица, ответственного за составление регистров.

Регистры налогового учета хранятся не менее 5 лет.
Налоговые регистры формируются только если недостаточно данных бухгалтерского учета.
Регистры бухгалтерского учета являются основанием для налогового учета.
Ответственность за сохранность регистров налогового учета несет главный бухгалтер фирмы.

МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

Основные средства
К основным средствам относятся средства труда, используемые в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев (согласно ст. 257 НК РФ).

Порядок и способы начисления амортизации объектов основных средств:
Срок полезного использования основных средств определяется создаваемой приказом руководителя комиссией на основании Классификации основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, приобретенные до 01.01.02г., включаются в соответствующую амортизационную группу по восстановительной стоимости.

В случае приобретения основных средств, нормативный срок эксплуатации которых истек, норма амортизации устанавливается исходя из предполагаемого срока полезного использования на предприятии.
В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

ОС, первоначальная стоимость которого не более 10 тыс. руб.(десяти тысяч рублей) , включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию (ст. 258, 259 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по учету амортизации основных средств стоимостью от 2 до 10 тысяч рублей»

Расходы на ремонт основных средств:

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

В случае, если выручка от основной деятельности менее 50% общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг) за налоговый период, расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере, не превышающем 10% первоначальной (восстановительной) стоимости амортизируемых ОС.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные в отчетном периоде, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение пяти лет

- при ремонте основных средств, включенных в состав четвертой - десятой амортизационных групп,
- при ремонте основных средств, включенных в состав первой - третьей амортизационных групп, - равномерно в течение срока полезного использования амортизируемых основных средств.

Данные положения применяются также в отношении расходов на ремонт арендованных основных средств, если договором аренды возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено (ст. 260 НК РФ).

Выбытие основных средств:

-положительная разница признается прибылью, подлежащей включению в состав налоговой базы в том отчетном периоде, в котором была осуществлена реализация объектов основных средств,

-отрицательная разница отражается в учете как расходы, понесенные при реализации основных средств, включаемые в целях налогообложения в состав расходов будущих периодов.

Суммы расходов, учитываемые как расходы будущих периодов, могут быть включены в состав внереализационных расходов, учитываемых при формировании налоговой базы, в течение срока, установленного статьей 260 НК: срок определяется в месяцах и исчисляется как разница между количеством месяцев срока полезного использования ОС и количеством месяцев эксплуатации ОС до момента его реализации, включая месяц, в котором ОС было реализовано. Расходы включаются в состав внереализационных расходов в течение срока, равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов (ст. 323 НК РФ).

Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (НМА):

К НМА относятся:

- право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- право автора на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- право автора на использование топологии интегральных микросхем;
- право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Кроме того, к НМА может относиться владение "ноу-хау", (согласно ст. 257 НК РФ).

Начисление амортизации НМА:

Срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия патента, свидетельства и прочих ограничений по срокам использования интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.

Для НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Выбытие объектов НМА:
Операции по выбытию объектов нематериальных активов производятся аналогично операциям по выбытию основных средств (ст. 323 НК РФ).
Для учета расхождений с данными бухгалтерского учета ведется специальный регистр налогового учета «Ведомость по налоговому учету убытков от реализации нематериальных активов».

Учет и оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ)
Стоимость ТМЦ, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения, ввозные таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением ТМЦ (ст. 254 НК РФ).
При списании сырья и материалов, для целей налогообложения применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров стоимость товаров определяется для целей налогообложения по средней себестоимости (ст. 268 НК РФ).

Учет затрат
Расходы на реализацию подразделяются на:
1) прямые;
2) косвенные.
Прямые расходы:
материальные расходы;
расходы на оплату труда;
амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в производстве товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов, уменьшает доходы от реализации в отчетном периоде, за исключением сумм прямых расходов, которые распределяются на остатки НЗП, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции (ст. 318 НК РФ)

Косвенные расходы:
Сумма косвенных расходов на реализацию товаров и услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации в отчетном периоде.

Оценка отгруженной продукции, работ, услуг
Оценка остатков отгруженной, но нереализованной на конец текущего месяца продукции производится на основании данных об отгрузке и прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на суммы прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции на складе.
При этом сумма прямых расходов распределяется на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию, исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц (ст. 319 НК РФ).

Погашение стоимости расходов

Расходы, для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

При получении доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (ст. 272 НК РФ).

Признание доходов

Налог на прибыль:

Датой получения дохода для целей налогообложения признается день отгрузки товаров (выполненных работ, услуг, имущественных прав).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (выполненных работ, услуг,) в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Для внереализационных доходов датой получения дохода является:

Дата подписания сторонами акта приема – передачи,

дата расчетов или предъявления организацией документов в соответствии с условиями заключенных договоров ,

дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций),

последний день отчетного периода - по доходам,

дата проведения переоценки имущества на основании акта,

дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, дата поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу.

При определении внереализационного дохода учитываются суммовые разницы.

В случае осуществления оплаты в российских рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (у.е.), доход определяется также с учетом суммовой разницы (ст. 271 НК РФ).

Бухгалтерский учет является базой для налога на прибыль.

По НДС:

Выручка в целях исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств за отгруженные (выполненные работы, услуги) товары.

(ст. 167 НК РФ).

Признание расходов

В зависимости от видов расходов датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки - передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.
Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.
Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов и сборов установленная законодательством 2) дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов:

для сумм комиссионных сборов;

для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги);

для расходов по купле - продаже иностранной валюты;

в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;

3) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) - для расходов в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;

4) дата утверждения авансового отчета командированного работника:

для расходов на командировки;

для расходов на содержание служебного автотранспорта;

для представительских расходов;

для иных подобных расходов;

5) дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;

6) дата совершения операций с иностранной валютой , а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

8) дата начисления процентов (штрафов, пеней и иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда - по доходам:

в виде процентов по кредитам и займам;

в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;

По кредитным и иным аналогичным договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода и не предусматривающим равномерное распределение расходов , в целях налогообложения расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов ежемесячно. При этом расход определяется организацией самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Налоги и налогооблагаемая база

По транспортному налогу:

Объектом налогообложения являются зарегистрированные транспортные средства (статья 358 НК РФ).
Налоговая база на транспортные средства определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах и определяется отдельно по каждому транспортному средству.
Налоговым периодом является календарный год.
Ставки по налогу применяются согласно 361 статьи НК РФ.
Сумма налога рассчитывается умножением налоговой ставки на налоговую базу.

По налогу на рекламу:

Расходы на рекламу учитываются в целях налогообложения прибыли в случае, если они экономически обоснованны, подтверждены документами и понесены при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 200 5 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, к.1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	10 476	156 394
Незавершенное строительство	130	8 584	59 156
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	19 060	215 550
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	27 641	43 223
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	42	43 222
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	27 578	1
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	20	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	7 584	42 406
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	9 045	107 906
в том числе покупатели и заказчики	241	9 023	11 556
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	146	20
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	44 416	193 555
БАЛАНС	300	63 476	409 105

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(320)	1 841
ИТОГО по разделу III	490	**(310)**	**1 851**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	223 933
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	**-**	**223 933**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	19 406	134 278
Кредиторская задолженность	620	44 380	49 044
в том числе: поставщики и подрядчики	621	42 929	40 079
задолженность перед персоналом организации	622	16	39
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	6	-
задолженность по налогам и сборам	624	182	1 150
прочие кредиторы	625	1 247	7 777
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**63 786**	**183 322**
БАЛАНС	700	**63 476**	**409 105**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 000	1 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	299 170
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ерофеева Галина Геннадьевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
ООО **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	267 414	96 448
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(240 561)	(91 881)
Валовая прибыль	029	26 853	4 567
Коммерческие расходы	030	(16 271)	(1 843)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	10 582	2 724
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(5 146)	(1 906)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	9 060	-
Прочие операционные расходы	100	(11 106)	(548)
Внереализационные доходы	120	71	-
Внереализационные расходы	130	(816)	(244)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 645	26
Отложенные налоговые активы	141	97	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(581)	(24)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 161	2
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2 645	-	25	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	38	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ Ерофеева Галина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новоселова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	(321)	(311)
2004 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	10	-	-	(321)	(311)
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	2	2
Дивиденды	033	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	062	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	063	(-)	X	X	(-)	(-)
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	(320)	(310)
2005 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	(320)	(310)
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	2 161	2 161
Дивиденды	103	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	1 841	1 851

Руководитель _____ Ерофеева Галина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новоселова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " Марта 200 6 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ
	Форма №4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2005 12 31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/772101001
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70
Организационно - правовая форма / форма собственности		
ООО / **частная**	по ОКОПФ /ОКФС	65 16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	146	27
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	276514	109268
	030	-	-
Прочие доходы	110	52285	1124
Денежные средства, направленные:	120	-380271	-104841
и иных оборотных активов	150	-373261	-99026
на оплату труда	160	-304	-173
на выплату дивидендов, процентов	170	-4020	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-1981	-646
	181	-	-
на прочие расходы	190	-705	-4996
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-51472	5551
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-192675	-13022
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-192675	-13022

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	256732	7590
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-12711	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
Прочие расходы	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	244021	7590
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	-126	119
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	20	146
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель (подпись) **Ерофеева Галина Геннадьевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Новоселова Надежда Ивановна** (расшифровка подписи)

31 Марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
	035	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	4 987	151 822	(4 987)	151 822
Сооружения и передаточные устройства	075	300	1 740	(300)	1 740
Машины и оборудование	080	-	756	(-)	756
Транспорные средства	085	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	-	(-)	-
Рабочий скот	095	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	110	40	-	(-)	40
Земельные участки и объекты природопользования	115	5 673	1 206	(2 700)	4 179
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	11 000	155 523	(7 987)	158 537

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	525	2 143
в том числе: зданий и сооружений	141	516	2 067
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	58
других	143	9	18
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
в том числе:	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	(-)	-
Итого	250	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:	311	-	-	(-)	-
	312	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:	411	-	-	(-)	-
	412	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	9 045	107 906
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	9 023	11 555
авансы выданные	612	-	93 900
прочая	613	21	2 451
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	9 045	107 906
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	63 786	183 322
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	42 929	40 079
авансы полученные	642	-	6 330
расчеты по налогам и сборам	643	182	1 150
кредиты	644	-	-
займы	645	19 406	134 278
прочая	646	1 269	1 485
долгосрочная - всего	650	-	223 933
в том числе: кредиты	651	-	215 220
займы	652	-	8 713
	653	-	-
Итого	660	63 786	407 255

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13 539	283
Затраты на оплату труда	720	376	204
Отчисления на социальные нужды	730	44	-
Амортизация	740	2 313	355
Прочие затраты	750	-	1 001
Итого по элементам затрат	760	16 271	1 843
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	-	38
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	1 000	1 000
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	299 170
из него: объекты основных средств	841	-	299 170
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ерофеева Галина Геннадьевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 31 " Марта 200 6 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за 2005 г.
по ООО «У Кота»

6. Сообщает:

ИНН: 7721250200
КПП: 772101001
Адрес: 109378 Москва, ул.Ак.Скрябина, д.26, корп.1
Генеральный директор: Ерофеева Галина Геннадьевна
Главный бухгалтер: Новоселова Надежда Ивановна
ОКВЭД 51.70 51.39 51.47 70.20 70.12
ОКПО 14197456
Налоговый орган: ИФНС России № 21 по г.Москве
ОГРН: 1037721007323 14.04.04 г. ИМНС № 21 по ЮВАО г.Москвы
Численность: 20 человек

7. Пояснение к балансу:

Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг составила 267 414 062
Себестоимость проданных товаров, услуг составила 240 561 397
Коммерческие расходы (издержки обращения) 16 270 618
Прибыль по итогам продаж за 2005 г. составила (Ф-2, стр.050) 10 582 047

Сумма процентов к уплате по полученным займам 5 146 092
Прочие операционные доходы 9 060 413
Прочие операционные расходы (налоги услуги банка) 11 106 167
Внереализационные доходы 71 350
Внереализационные расходы 816 403

По данным бухгалтерского учета получена прибыль за 2005 г. (до налогообложения – баланс Ф-2 стр.140) 2 645 148
Отложенные налоговые активы 96 520
По данным налогового учета текущий налог на прибыль за 2005 г. 581 262
Чистая прибыль за 2005 г. 2 160 406

Генеральный директор Ерофеева Г.Г.

Главный бухгалтер Новоселова Н.И.

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «У КОТА» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно

Руководству, собственникам ООО «Самохвал»

6. Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Центр бухгалтера и аудитора»
Место нахождения	127047, Москва, Оружейный пер, д.15, стр.1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	№ 626.228 от 04.02.1994
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е002806, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 297. Лицензия Б 322454 от 29 декабря 2005 года выдана Управлением ФСБ России по г.Москве и Московской области на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Национальная федерация консультантов и аудиторов (свидетельство № 0142 от 21.09.2000) Институт профессиональных бухгалтеров России (сертификат серия Д № 0316/77 от 31.05.2005)

7. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «У кота»
Место нахождения	РФ 109378, Москва, ул.Скрябина Академика, д.26, корп.1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	002.566.002 от 11.03.2003 г.

8. Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «У кота» (далее по тексту – Организация) за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса (ф. № 1);
- Отчета и прибылях и убытках (ф. № 2);
- Отчета об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчета о движении денежных средств (ф. № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (ф. № 5);
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

9. Часть, описывающая объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
- Внутренними стандартами аудиторской деятельности ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств Организации по состоянию на 31 декабря 2005 года.

10. Часть, содержащая мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли принять участие в инвентаризации активов и обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата аудиторского заключения «30» марта 2006 года

Генеральный директор
ЗАО Аудиторской фирмы «ЦБА» **Е.Н.Седова**

Руководитель проверки **О.Г.Насаль**

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 007473 от 25 мая 2000 г., продлен на неограниченный срок)

М.П.



Приложение 15. Бухгалтерская отчетность и иная финансовая информация ООО «У кота» за 1 квартал 2006 год

Учетная политика ООО «У кота» на 2006 г.

ПРИКАЗ № 14

г. Москва Дата 28.12.2005 г.

Об учетной политике предприятия на 2006 г.

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями) , Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ № 60Н от 09.12.98 (с изменениями и дополнениями), ПБУ 6/01, ПБУ 5/01, ПБУ 9/99,ПБУ 10/99,ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды , утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г. , главой 21,24 и 25 Налогового кодекса РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику ООО «У кота» для целей бухгалтерского учета (приложение № 1).

2. Утвердить учетную политику ООО «У кота» для целей налогообложения (приложение № 2).

3. Признать утратившим силу положения от 31.12.02 г: «Учетная политика фирмы ООО «У кота» в целях бухгалтерского учета», « Учетная политика в целях налогообложения»

4. Ввести в действие настоящий Приказ с 1 января 2006 года.

5. Контроль за выполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО «У кота» Новоселову Н.И.

Генеральный директор ООО «У кота» Ерофеева Г.Г.

Приложение № 1 к приказу № 14 от 28.12.2005 г.

I. Учетная политика ООО «У кота» для целей бухгалтерского учета

4. Рабочий план счетов:

07 Основные средства
08 Амортизация основных средств
04 Нематериальные активы
08 Амортизация нематериальных активов
07 Оборудование к установке
14 Вложения во внеоборотные активы
15 Отложенные налоговые активы
13 Материалы
23 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
24 Основное производство
44 Товары
44 Расходы на продажу
59 Касса
60 Расчетные счета
61 Валютные счета
57 Переводы в пути
58 Финансовые вложения
63 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62 Расчеты с покупателями и заказчикам
66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
82 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
83 Расчеты по налогам и сборам
84 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
85 Расчеты с персоналом по оплате труда
86 Расчеты с подотчетными лицами
83 Расчеты с персоналом по прочим операциям
89 Расчеты с учредителями
90 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
91 Отложенные налоговые обязательства
79 Внутрихозяйственные расчеты
6. Уставный капитал
72 Добавочный капитал
73 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
86 Целевое финансирование

90 Продажи

91 Прочие доходы и расходы

94 Недостатки и потери от порчи ценностей

97 Расходы будущих периодов

98 Доходы будущих периодов

99 Прибыли и убытки

Перечень субсчетов, субконто, обеспечивающих необходимую детализацию аналитического учета , соответствует конфигурации программы 1С-Предприятие.

2. Организационные аспекты и техника учета:

1.2.1. В организации бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С-Предприятие, в специализированном подразделении предприятия «Бухгалтерия», возглавляемом главным бухгалтером..

1.2.2. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета является унифицированные первичные учетные документы, фиксирующие фактическое совершение хозяйственных операций, а также справки бухгалтерии. Содержание регистров бухгалтерского учета является коммерческой тайной.

1.2.3. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является отчетный месяц, отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря.

1.2.4. Инвентаризация активов и обязательств предприятия проводится на предприятии в соответствии со ст.12 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.96 и в порядке, установленном Методическими Указаниями Минфина РФ, утвержденными Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.95. Периодичность инвентаризации основных средств - один раз в 3 года.

1.2.5. Право подписи банковских документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер. Право подписи кассовых документов имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера). Право подписи счетов-фактур имеют генеральный директор и главный бухгалтер (заместители главного бухгалтера).

1.2.6. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установлены следующие сроки сдачи документов:

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным,- табели рабочего времени (главному бухгалтеру; бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы) ;

- до 1-го числа каждого месяца – документы на сотрудников, принятых на работу в течение последнего месяца

(главному бухгалтеру; бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы);

- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, - отчет об остатках товарно-материальных ценностей

(главному бухгалтеру; бухгалтеру, ведущему учет товарно-материальных ценностей)

- не позднее 3-х дней (а для загранкомандировок – 10 дней) после возвращения из командировки – отчет работника о командировке (главному бухгалтеру; бухгалтеру, принимающему авансовые отчеты);

- ежедневно- отчет кассира(главному бухгалтеру; заместителю главного бухгалтера)

3. Основные положения учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

1.3.1. В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

1.3.2. Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

1.3.3. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По основным средствам, числящимся на балансе организации, амортизация начисляется на основании Классификации основных средств, включенной в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации.

1.3.4. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

1.3.5.Имущество предприятия со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью за единицу не более 10 тыс. руб. , принимается к учету в составе материально-производственных запасов. Списание данного имущества на расходы производится единовременно по мере отпуска его в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до момента государственной регистрации учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При продаже основных средств выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, оговоренной в договоре купли-продажи. Доходы и расходы от реализации и списания основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет « Прочие доходы и расходы» как операционные доходы и расходы.

1.3.6 Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды производится в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального

оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ № 135н от 26.12.2002 г.

1.3.7. Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Величина амортизационных отчислений по нематериальным активам устанавливается по каждому нематериальному активу индивидуально, линейным способом, в соответствии со сроком полезного использования каждого из этих объектов и закрепляется приказом. Для учета амортизации нематериальных активов используется счет 05 "Амортизация нематериальных активов".

1.3.8. Фактические затраты по ремонту основных средств (как собственных, так и арендованных) относятся на себестоимость продаж того отчетного периода , в котором были произведены затраты.

1.3.9. Материалы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы по приобретению материалов непосредственно включаются в фактическую себестоимость материалов. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 "Отклонение в стоимости материалов".

1.3.10. Первоначальная стоимость основных средств, материально-производственных запасов, нематериальных активов приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организации. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

1.3.11. Затраты ,произведенные в отчетном периоде ,но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию на результаты хозяйственной деятельности равномерно в течение всего периода, к которому они относятся. Определение срока списания расходов на результаты хозяйственной деятельности производится исходя из количества месяцев использования в производстве на основании распоряжения руководителя.

1.3.12. Товары, приобретенные предприятием для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

1.3.13. Материально-производственные запасы(включая товары), при отпуске в производство или ином выбытии, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

1.3.14. Все затраты отчетного периода собираются на счете 44 "Расходы на продажу" (по принадлежности), и на счете 20 «Основное производство». В конце отчетного периода эти расходы в полной сумме списывается на себестоимость продаж , т.е на счет 90 «Продажи» в уменьшение выручки от реализации товаров (работ, услуг) .

1.3.15. Издержки обращения распределяются между объектами учета пропорционально выручке от реализации работ и услуг по каждому объекту учета в общем объеме выручки от

реализации товаров (работ, услуг). При наличии облагаемой и необлагаемой НДС деятельности, издержки обращения распределяются пропорционально выручке от облагаемой НДС деятельности в общем объеме выручки.

1.3.16. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в бухгалтерском учете признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения), оговоренный условиями договоров.
Доходы от реализации товаров, от сдачи имущества в аренду(субаренду), от оказания маркетинговых услуг и прочих услуг, связанных с продвижением товара на рынке , относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.3.17. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на их приобретение. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются с учетом суммовых разниц , возникающих до момента принятия актива в качестве финансового вложения к бухгалтерскому учету. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость , отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) без доведения их стоимости до номинала. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.3.18. Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам, а также резервы под обесценивание финансовых вложений на предприятии не создаются.

1.3.19. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

1.3.20. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

1.3.21. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без их предварительного учета как расходы будущих периодов.

1.3.22. Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п.19 ПБУ 015/01, учитываются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

1.3.23. Суммовые разницы отражаются в учете всякий раз при проведении оплаты в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте (условных единицах).

1.3.24.Многооборотная тара принимается к учету по фактической себестоимости.

1.3.25. Начисление налога на имущество и земельного налога производится по дебету счета 91 и относится к прочим операционным расходам .

Приложение № 2 к приказу № 14 от 28.12.2005 г.

II. Учетная политика ООО «У кота» для целей налогообложения

1. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость.

2.1.1. Для налогообложения дата возникновения налогового обязательства по налогу на добавленную стоимость определяется в соответствии со Статьей 167 Части второй Налогового кодекса РФ.

2.1.2. В целях определения налоговой базы для НДС по видам товаров, облагаемых по разным ставкам , учет на предприятии организован следующим образом:

- НДС по оприходованным товарам (услугам) учитывается на счете 19, который в качестве аналитики имеет субконто «Ставки НДС». Субконто «Ставки НДС» имеет значение 10% и 18% (20% для задолженности 2003 года), в разрезе этих ставок и распределяется весь входной НДС. В случае поступления товара от организаций , не являющихся плательщиками НДС, при выборе конкретного значения ставки, указывается ставка НДС, с учетом которой данный товар или услуга будет реализована.

- Реализация товаров(услуг) осуществляется с использованием счета 90 «Продажи», который имеет субсчета 90.1 «Выручка» , 90.2 «Себестоимость продаж», 90.3 «НДС». Данные субсчета в качестве аналитике имеют тоже самое субконто «Ставки НДС», по значениям которого производится распределение выручки от реализации, себестоимости продаж и НДС к начислению.

2.1.3. При осуществлении операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения НДС, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), методом прямого счета:

учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

принимаются к вычету - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимостью.

В случае невозможности использования прямого метода учета НДС, сумма НДС, предъявленная продавцами товаров (работ, услуг), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Распределяется только тот НДС, который относится к следующему перечню статей счета 44 «Расходы на продажу» , счета 20 «Основное производство», счета 91.2 «Прочие расходы»:

- аренда помещений и прочего имущества;

- транспортные расходы;

- коммунально-эксплуатационные расходы;

- услуги связи и почтовые расходы;

- охранные услуги;

- юридические, аудиторские, информационно-консультационные услуги;

- прочие расходы;

НДС распределяется в том отчетном периоде, когда он отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг), участвующих в определении пропорции, берется также за тот период, когда НДС отражается по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям». Стоимость товаров (работ, услуг) , участвующих в расчете пропорции , учитывается без НДС . Распределенный НДС в дальнейшем не перераспределяется.

2. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

2.2.1. Налоговый учет для целей налогообложения прибыли ведется в бухгалтерии предприятия всеми бухгалтерами в разрезе закрепленных за каждым бухгалтером участков налогового учета.

2.2.2. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начислений в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то принадлежность затрат к конкретной группе расходов определяется на предприятии самостоятельно и закрепляется отдельным приказом.

2.2.4 Стоимость приобретения товаров для целей налогового учета складывается из стоимости товаров, установленной условиями договора. Расходы на доставку товаров, складские расходы и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением и реализацией этих товаров учитываются в составе издержек обращения.

2.2.5. Расходы подразделяются на прямые и косвенные расходы. К прямым расходам относятся:

а) стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;

б) суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика, если по условиям договоров данные расходы оплачиваются покупателем сверх стоимости товаров.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров , определяется в соответствии с абзацем 4 статьи 320 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые на предприятии в течение отчетного (налогового) периода и определяемыми в соответствии со статьями 254,256,260,261,262,263,264 НК РФ.

2.2.6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве(изготовлении) товаров(выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)

.

2.2.7 Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со статьей 259 НК РФ. Срок полезного использования основных средств в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы, определяется техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждается руководителем организации

2.2.8. В отношении амортизируемых основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, и для амортизируемых основных

средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) не применяются никакие специальные повышающие коэффициенты к основной норме амортизации.

2.2.9 Никаких понижающих коэффициентов к основной норме амортизации на предприятии не применяется.

2.2.10. При приобретении (получении в качестве вклада в уставный фонд) объектов основных средств, бывших в употреблении, начисление амортизации для целей налогообложения производится исходя из предполагаемого срока их полезного использования, определяемого путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации у предыдущего собственника. При этом срок полезного использования новых объектов основных средств определяется исходя из норм амортизации, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1.

При приобретении основных средств, срок фактического использования которых у предыдущего собственника уже достиг (или превышает) срок полезного использования данного основного средства, определяемый Классификацией основных средств, установленной Правительством РФ, срок эксплуатации объекта определяется на предприятии самостоятельно, на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом требований техники безопасности и закрепляется отдельным приказом.

2.2.11. По основным средствам не поименованных в Классификации основных средств, установленной Правительством РФ, срок полезного использования объекта на предприятии устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями фирм-изготовителей и закрепляется отдельным приказом.

2.2.12. По нематериальным активам в целях налогообложения амортизация начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования..

2.2.13. На предприятии не создаются резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на ремонт основных средств, а также резервы по сомнительным долгам и оплату отпусков.

2.2.14. Покупная стоимость реализованных товаров списывается по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2.15. Списание стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществляется по стоимости единицы ценных бумаг.

2.2.16. Если операция с ценными бумагами может быть квалифицирована также как операция с финансовыми инструментами срочных сделок, то порядок налогообложения такой операции устанавливается в каждом конкретном случае индивидуально и закрепляется приказом.

2.2.17. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае если связь между доходами и расходами не может быть определена четко и определяется косвенным путем, доходы и расходы распределяются на предприятии аналогично их распределению в бухгалтерском учете.

2.2.18. При переносе убытков на будущее уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.

2.2.19. Организация не производит единовременного списания на расходы 10 процентов от первоначальной стоимости новых основных средств и расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств.

2.2.20 Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере одной трети суммы авансового платежа, исчисленного за предыдущий квартал в соответствии с порядком , изложенным в статье 286 НК РФ.

2.2.21. При определении сумм налога (авансового платежа), подлежащего уплате по месту нахождения обособленных подразделений , используются показатели – «Среднесписочная численность работников» за отчетный(налоговый) периода и остаточная стоимость основных средств , числящихся в составе амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период.

2.2.22 Налоговый учет на предприятии организуется в соответствии со статьей 313-333 НК РФ. Первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки) служат основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах : 90 “ Продажи”, 91 “ Прочие доходы и расходы”, а также на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу» и счете 20 «Основное производство». Порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения соответствует порядку группировки и отражения в бухгалтерском учете, за исключением ряда операций, по которым ведутся дополнительно отдельные налоговые регистры учета.
К операциям, которые могут отличаться для целей налогообложения от данных бухгалтерского учета, относятся:

- учет основных средств и нематериальных активов;
- учет амортизации основных средств;
- учет финансового результата от реализации (выбытия) основных средств;
- учет добровольного страхования;
- учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки;
- учет реализации прав требования ;
- учет доходов (расходов) в виде процентов, полученных (уплаченных) по договорам займа, кредита,

банковского счета

- учет расходов будущих периодов

По расходам, которые в соответствии с о статьей 270 НК РФ не учитываются в целях налогообложения, в бухгалтерском учете введены отдельные субконто, позволяющие идентифицировать расходы для целей налогового учета.

В отдельных случаях, когда размер расходов по данным бухгалтерского учета частично отличается от величины расходов, принимаемых в целях налогообложения (нормируемые расходы), оформляются специальные бухгалтерские справки, отражающие данный вид расхода как для целей бухгалтерского учета, так и для налогообложения.

По операциям не поименованным, как отличающиеся в целях налогообложения от порядка отражения в бухгалтерском учете, регистры бухгалтерского учета используются и как регистры налогового учета. Объекты, учтенные в подобных регистрах, учитываются для исчисления налоговой базы в размерах и порядке, предусмотренном как в бухгалтерском учете, так и в законодательстве о налогах и сборах.

К регистрам бухгалтерского учета, одновременно являющимися и регистрами налогового учета относятся оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов, бухгалтерские справки.

Дополнительно оформляемые налоговые регистры содержат следующие обязательные элементы:

- наименование регистра;
- период(дату) составления;
- измерители операций в натуральном и денежном отношении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись с расшифровкой подписи лица, ответственного за составление регистров

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Марта 200 6 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2006	3	31
Организация **ООО "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **109378, г.Москва, ул.Академика Скрябина, д.26, к.1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	267 367	399 765
Незавершенное строительство	130	59 156	9 425
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**326 523**	**409 189**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	43 223	2 639
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	43 222	1 899
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1	740
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	42 406	41 641
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	107 906	92 086
в том числе покупатели и заказчики	241	11 556	3 927
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	20	2 728
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	**193 555**	**139 094**
БАЛАНС	300	**520 078**	**548 283**

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	110 972	110 972
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 841	3 206
ИТОГО по разделу III	490	112 823	114 188
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	223 933	327 176
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	223 933	327 176
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	134 278	3 232
Кредиторская задолженность	620	49 044	103 687
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	40 079	75 464
задолженность перед персоналом организации	622	39	43
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	12
задолженность по налогам и сборам	624	1 150	1 664
прочие кредиторы	625	7 777	26 504
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	**183 322**	**106 919**
БАЛАНС	700	**520 078**	**548 283**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 000	1 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	299 170	299 170
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель _____ (подпись) Ерофеева Галина Геннадьевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новоселова Надежда Ивановна (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 6 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Марта 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2006	3	31
Организация **ООО "У кота"**	по ОКПО	14197456		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721250200/ 772101001		
Вид деятельности **торговля, услуги**	по ОКВЭД	55.30, 55.40, 51.70		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ООО** **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	26 963	91 526
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7 093)	(89 894)
Валовая прибыль	029	19 870	1 632
Коммерческие расходы	030	(4 609)	(874)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	15 261	758
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(10 790)	(596)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	-	318
Прочие операционные расходы	100	(1 719)	(438)
Внереализационные доходы	120	1	19
Внереализационные расходы	130	(955)	(49)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 798	12
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(433)	(5)
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 365	7
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	16	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель _____ Ерофеева Галина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новоселова Надежда Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " Апреля 200 6 г.