

Утверждено « 08 » сентября 2005 г.

Зарегистрировано « 3 » ноября 2005 г.

Государственный регистрационный номер

4 - 01 - 36103 - Р -

Единственным Участником Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп»

Решение № 12 от 08 сентября 2005 г.

Федеральная служба по финансовым рынкам

(наименование регистрирующего органа)

И. В. Хайдаров
(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа.

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп»

Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 1 000 000 (Один миллион) штук со сроком погашения в 1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения, 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

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2002 г., 2003 г., 2004 г. 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, в отношении которой проведен аудит.

Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»

« 06 » октября 2005 г.

Настоящим подтверждается достоверность и полнота всей информации, содержащейся в настоящем проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтвержденной аудитором

Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»

(лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-06174-100000, выдана ФКЦБ России 29 августа 2003 г. без ограничения срока действия;

лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-06178-010000, выдана ФКЦБ России 29 августа 2003 г. без ограничения срока действия)

Директор департамента корпоративных финансов, действующий на основании доверенности № Д-69-04 от 23 декабря 2004 г.

« 06 » октября 2005 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,

Закрытое акционерное общество «АГРОЛАЙН»

Директор

Закрытого акционерного общества «АГРОЛАЙН»

« 06 » октября 2005 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Русагро»

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «Русагро»

« 06 » октября 2005 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ»

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ»

« 06 » октября 2005 г.

Генеральный директор

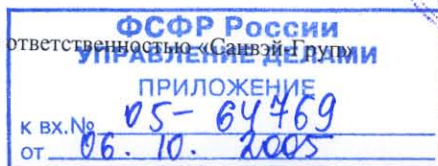
Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп»

« 06 » октября 2005 г.

Главный бухгалтер

Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп»

« 06 » октября 2005 г.



Оглавление

Введение	7
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	11
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	11
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	14
1.4. Сведения об оценщике эмитента	15
1.5. Сведения о консультантах эмитента	15
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	17
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг	18
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг	18
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг	18
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить	18
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	18
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг	19
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	21
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	22
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	25
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	25
III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента	32
3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента	32
3.2. Рыночная капитализация эмитента	34
3.3. Обязательства эмитента	34
3.3.1. Кредиторская задолженность	34
3.3.2. Кредитная история эмитента	37
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	40
3.3.4. Прочие обязательства эмитента	40
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	41
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	42
3.5.1. Отраслевые риски	42
3.5.2. Страновые и региональные риски	43
3.5.3. Финансовые риски	44
3.5.4. Правовые риски	45

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	47
IV. Подробная информация об эмитенте	49
4.1. История создания и развитие эмитента	49
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	49
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	49
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	49
4.1.4. Контактная информация.....	50
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	50
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	51
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	51
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	51
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	51
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)	52
4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	53
4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	54
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий	55
4.2.7. Совместная деятельность эмитента.....	55
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.....	55
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	55
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	55
4.3. Планы будущей деятельности эмитента	55
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	56
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	56
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	57
4.6.1. Основные средства	57
V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента.....	59
5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента.....	59
5.1.1. Прибыль и убытки.....	59
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	61
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	62
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	64
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	64
5.3.2. Финансовые вложения эмитента	66
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	68
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	69

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	69
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.....	73
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	73
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	74
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	75
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	75
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	75
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента.....	76
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	76
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	76
VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	78
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	78
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.....	78
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	79
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	79
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	79
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	80
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	81
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	85
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	85
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал.....	85
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год	86
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	86
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	86
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	86
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента	87

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг88

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	88
9.1.1. Общая информация	88
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	92
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах	117
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента	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	119
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	119
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 (дополнительного 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 бумагах124

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	125
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	157
10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	157
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	157
10.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска ..	157
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	157
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ..	157
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	157
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	158

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	163
10.10. Иные сведения.....	163
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2002 год	164
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2003 год	193
ПРИЛОЖЕНИЕ 3 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2004 год	213
ПРИЛОЖЕНИЕ 4 Бухгалтерская отчетность эмитента за 1-ое полугодие 2005 года	236
ПРИЛОЖЕНИЕ 5 Сведения о лице, предоставившем обеспечение по ценным бумагам выпуска (Закрытое акционерное общество «АГРОЛАЙН»).....	250
ПРИЛОЖЕНИЕ 6 Вступительная бухгалтерская отчетность поручителя на 25 ноября 2005 года	318
ПРИЛОЖЕНИЕ 7 Бухгалтерская отчетность поручителя за 1-ое полугодие 2005 года.....	335
ПРИЛОЖЕНИЕ 8 Сведения о лице, предоставившем обеспечение по ценным бумагам выпуска (Общество с ограниченной ответственностью «Русагро»).....	347
ПРИЛОЖЕНИЕ 9 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2002 год	417
ПРИЛОЖЕНИЕ 10 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год	453
ПРИЛОЖЕНИЕ 11 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год	484
ПРИЛОЖЕНИЕ 12 Бухгалтерская отчетность поручителя за 1-ое полугодие 2005 года	515
ПРИЛОЖЕНИЕ 13 Сведения о лице, предоставившем обеспечение по ценным бумагам выпуска (Общество с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ»)	534
ПРИЛОЖЕНИЕ 14 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год	588
ПРИЛОЖЕНИЕ 15 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год	603
ПРИЛОЖЕНИЕ 16 Бухгалтерская отчетность поручителя за 1-ое полугодие 2005 года	635
ПРИЛОЖЕНИЕ 17 Образец Сертификата.....	653

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента:

Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп»

Сокращенное наименование эмитента:

ООО «Санвэй-Груп»

б) Место нахождения эмитента:

Россия, 188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, ул. Иванова, д. 28

в) Контактный телефон: ***8 (812) 329-52-90***

Номер факса: ***8 (812) 329-52-99***

Адрес электронной почты эмитента: ***office@sunwaygroup.ru***

г) Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: ***www.sunway.online.ru***

д) Сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид: ***облигации на предъявителя***

Категория (тип): ***документарные***

Серия: ***01***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 000 000 (Один миллион) штук.***

Номинальная стоимость: ***1 000 (Одна тысяча) рублей***

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;***

- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Порядок размещения облигаций выпуска:

Облигации размещаются посредством открытой подписки.

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций. Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производится через Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», именуемое в дальнейшем Организатором торговли.

Сведения об Организаторе торговли содержатся в п.8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.8. настоящего Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется Акционерным коммерческим банком «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующим по поручению и за счёт Эмитента, именуемым в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Сведения об Андеррайтере и основных функциях Андеррайтера приведены в п.8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.6. настоящего Проспекта ценных бумаг.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций. Порядок проведения конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций описан в п. 8.3.Решения о выпуске и в п. 9.1.1. Проспекта ценных бумаг.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи». При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате Организатора торговли в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по

Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

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).

Условия обеспечения:

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «АГРОЛАЙН»**

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

Место нахождения: **196240, Санкт-Петербург, ул Предпортовая, д.6**

ОГРН: **1047815067871**

ИНН: **7810327381**

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Русагро»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 195067, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, дом.63, пом.6Н, лит. К37.**

Основной государственный регистрационный номер: **1037804006965**

ИНН: **7802166780**

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ВОЯЖ»**

Место нахождения: **190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом.31, в/ч.**

Основной государственный регистрационный номер: **1037851083555**

ИНН: **7838000587**

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *поручительство*

Размер обеспечения (руб.): *поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

Условия для конвертации: *размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами*

е) Иная информация, которую эмитент считает 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

Органами управлениями Общества являются:

- *Общее собрание участников Общества (общее собрание участников, Собрание)*
- *Генеральный директор*

Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор:

Хаяк Игорь Вячеславович

Год рождения: **04.01.1975**

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не сформированы, так как это не предусмотрено Уставом Эмитента.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «Промышленно-строительный банк», филиал «Адмиралтейский»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО «ПСБ», филиал «Адмиралтейский»**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 24**

ИНН: **7831000010**

БИК: **044030791**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000791**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810351000002783**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810951000002963**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840551005001520**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978151005001520**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840851005001521**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978451005001521**

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Банк внешней торговли (открытое акционерное общество), филиал в г. Санкт-Петербурге**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО Внешторгбанк, филиал в г. Санкт-Петербурге**

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

ИНН: **7702070139**

БИК: **044030733**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000733**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810207000004097**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840507000004097**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978107000004097**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840807001004097**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978407001004097**

3) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Закрытое Акционерное Общество «Петербургский социальный коммерческий банк»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО «ПСКБ»**

Место нахождения: **191123, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д.42**

ИНН: **7831000965**

БИК: **044030852**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810000000000852**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810100000005883**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840700001005883**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978300001005883**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840000002005883**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978600002005883**

4) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Закрытое акционерное общество коммерческий банк «ГЛОБЭКС», филиал «Санкт-Петербургский»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК», филиал «Санкт-Петербургский»**

Место нахождения: **197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская наб., д.18, лит.А**

ИНН: **7744001433**

БИК: **044030749**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000749**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810009000000041**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840309000000041**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978909000000041**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840209000100041**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978809000100041**

5) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), филиал Санкт-Петербургский**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО АКБ «РОСБАНК», филиал Санкт-Петербургский**

Место нахождения: **191104, г. Санкт-Петербург, ул. Рылеева, д.3**

ИНН: **7730060164**

БИК: **044030738**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810700000000738**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810310180010479**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840610180010479**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978210180010479**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840510183010479**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978110183010479**

6) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество Банк «Возрождение», филиал Санкт-Петербургский**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Банк «Возрождение» (ОАО), филиал Санкт-Петербургский**

Место нахождения: **199044, г. Санкт-Петербург, В.О., 9-линия, д.60**

ИНН: **5000001042**

БИК: **044030801**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000801**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810504500140910**

7) Полное фирменное наименование кредитной организации: **КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «БАНК ТОРГОВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ» (Общество с ограниченной ответственностью)**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **КБ «БТФ» (ООО)**

Место нахождения: **117485, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 84/32, стр. 14**

ИНН: **7730027618**

БИК: **044525279**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000279**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

Номер счета эмитента: **40702810900000001662**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **407028400000000071423**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **407029788000000071663**

Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**

Номер счета эмитента: **407028407000000070423**

Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**

Номер счета эмитента: **407029785000000070663**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе, осуществившем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершенных финансовых года и составившем соответствующее аудиторское заключение:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ИНСЭИ»**

Место нахождения: **197136, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д. 5, оф. 2**

Номер телефона: **(812) 232-84-54**

Номер факса: **(812) 238-13-44**

Адрес электронной почты: **AUDIT@INSEI.RU**

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: **№ Е 003372**

Дата выдачи лицензии: **17 января 2003 г.**

Срок действия лицензии: **5 лет**

Орган, выдавший лицензию: **МФ РФ (приказ №9)**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **2002 г., 2003 г., 2004 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):

Эмитент и аудитор не зависимы. Отношения между Эмитентом и аудитором регламентируются договором на оказание услуг по аудиту.

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли не имеет**

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.): **отсутствуют**

Наличие родственных связей: **отсутствуют**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **таких должностных лиц нет**

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов

Порядок выбора аудитора эмитента:

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, текущего состояния дел Общества, Общество вправе по решению общего собрания участников привлечь профессионального аудитора.

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

Процедура тендера не установлена, аудитор определяется исходя из его репутации и независимости с учетом соотношения критериев качества и стоимости.

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

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора отсутствует. Решение об аудите принимается общим собранием участников.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работ в рамках специальных аудиторских заданий аудитором не проводилось.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Аудиторская проверка в обязательном порядке должна быть проведена в случаях, предусмотренных Законом, за счет Общества, а также по требованию любого участника за его счет. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению общего собрания участников за счет средств Общества. Размер вознаграждения аудитора определяется условиями договора на оказание данной услуги.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченные и просроченные платежи отсутствуют. Оплата услуг осуществлена своевременно.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг, для оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, оценщик Эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование финансового консультанта на рынке ценных бумаг: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»**

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

Место нахождения: **Российская Федерация, 119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

ИНН: **7706024711**

Номер телефона: **(095) 737-86-30**

Номер факса: **(095) 737-86-32**

Адрес страницы в сети «Интернет», которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об эмитенте: **<http://www.fscorp.ru>**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: **№ 077-06174-100000**

Дата выдачи лицензии: **29 августа 2003 г.**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

Номер лицензии: **№ 077-06178-010000**

Дата выдачи лицензии: **29 августа 2003 г.**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Сведения об услугах, оказываемых (оказанных) консультантом:

- *содействие Эмитенту при подготовке Проспекта ценных бумаг;*
- *проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком*
- *заверение проспекта ценных бумаг, а также документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у Организатора торговли;*
- *осуществление контроля за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске ценных бумаг;*
- *при размещении ценных бумаг путем открытой подписки утверждать ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг, составляемую Эмитентом, или каждую заявку на покупку ценных бумаг, подлежащую удовлетворению;*
- *при размещении ценных бумаг путем открытой подписки на торгах, проводимых организатором торговли на рынке ценных бумаг, утверждать по итогам каждого дня, в течение которого проводятся торги, ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг, а по окончании размещения – итоговую ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг которые составляются организатором торговли;*
- *в течение срока действия Соглашения оказывать консультационные услуги, в частности, по вопросам структуры Облигаций (номинал, доход, срок обращения, порядок размещения, периодичность и порядок выплаты дохода, порядок погашения, выкуп по требованию Эмитента и по требованию владельцев Облигаций, досрочное погашение и проч.), раскрытия информации в ходе процедуры эмиссии, организации размещения и обращения Облигаций;*
- *проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска, и заверение отчета об итогах выпуска ценных бумаг;*
- *консультации по вопросам, связанным с подготовкой Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций;*
- *консультации по вопросам, связанным с подготовкой решений органов управления Эмитента, сопровождающим выпуск, размещение Облигаций (решение о размещении, одобрение сделки с заинтересованностью, одобрение крупной сделки, утверждение Решения о выпуске, утверждение отчета об итогах выпуска и пр.);*
- *консультации по российскому праву по вопросам выпуска корпоративных облигаций и по требованиям законодательства о раскрытии информации при эмиссии ценных бумаг.*

Между финансовым консультантом (связанными с ним лицами) и Эмитентом (связанными с ним лицами) отсутствуют обязательства, не связанные с оказанием финансовым консультантом услуг Эмитенту по подготовке проспекта ценных бумаг.

Сведения об иных консультантах эмитента, раскрытие сведений о которых, по мнению эмитента, является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: **иные консультанты Эмитента отсутствуют**

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска: **Закрытое акционерное общество «АГРОЛАЙН»**

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

Место нахождения: **196240, Санкт-Петербург, ул Предпортовая, д.6**

Номер телефона: **(812) 329-52-90**

Номер факса: **(812) 329-52-99**

ЗАО «АГРОЛАЙН» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска: **Общество с ограниченной ответственностью «Русагро»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Русагро»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 195067, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, дом.63, пом.6Н, лит. К37**

Номер телефона: **(812) 329-35-35**

Номер факса: **(812) 329-35-35**

ООО «Русагро» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска: **Общество с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ВОЯЖ»**

Место нахождения: **190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом.31, в/ч.**

Номер телефона: **(812) 329-52-90**

Номер факса: **(812) 329-52-99**

ООО «ВОЯЖ» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Иные лица, подписавшие проспект ценных бумаг и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела:

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем данный Проспект ценных бумаг

Фамилия, имя, отчество: **Кошенкова Ольга Владимировна**

Должность: **Главный бухгалтер ООО «Санвэй-Груп»**

Номер телефона: **(812) 329-52-90**

Номер факса: **(812) 329-52-99**

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 размещаемых ценных бумаг: *01*

Тип размещаемых ценных бумаг: *процентные документарные неконвертируемые без возможности досрочного погашения*

Срок погашения размещаемых ценных бумаг: *1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

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

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (Одна тысяча) рублей каждая*

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

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 000 000 (Один миллион) штук*

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: *1 000 000 000 (Один миллиард) рублей*

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

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

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).

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.*

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

При этом дата окончания размещения Облигаций 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: *преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск Облигаций признается несостоявшимся, не установлена*

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Андеррайтер» или «Посредник при размещении ценных бумаг»)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО АКБ «РОСБАНК»*

Место нахождения: **107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11**

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: **№ 177-05721-100000**

Дата выдачи: **06.11.2001**

Срок действия: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Основные функции Андеррайтера:

- *совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;*
- *продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- *информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;*
- *перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями согласованными с Эмитентом;*
- *осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.*

Размещение Облигаций выпуска осуществляется с привлечением финансового консультанта на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация» (выше и далее – «Финансовый консультант на рынке ценных бумаг»)**

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

Место нахождения: **119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

ИНН: **7820002270**

Контактный телефон: **(095)737-86-30, (095)737-86-31**

Факс: **(095) 737-86-32**

Номер и дата выдачи лицензий на осуществление брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: **№ 077-06174-100000**

Дата выдачи: **29 августа 2003 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия.**

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

Номер лицензии: **№ 077-06178-010000**

Дата выдачи: **29 августа 2003 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **ФКЦБ России**

Основные функции финансового консультанта:

- *содействие Эмитенту при подготовке Проспекта ценных бумаг;*
- *проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком*
- *заверение проспекта ценных бумаг, а также документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у Организатора торговли;*
- *в течение срока действия Соглашения оказывать консультационные услуги, в*

частности, по вопросам структуры Облигаций (номинал, доход, срок обращения, порядок размещения, периодичность и порядок выплаты дохода, порядок погашения, выкуп по требованию Эмитента и по требованию владельцев Облигаций, досрочное погашение и проч.), раскрытия информации в ходе процедуры эмиссии, организации размещения и обращения Облигаций;

- *проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска, и заверение отчета об итогах выпуска Облигаций;*
- *консультации по вопросам, связанным с подготовкой Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска Облигаций, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций;*
- *консультации по вопросам, связанным с подготовкой решений органов управления Эмитента, сопровождающим выпуск, размещение Облигаций (решение о размещении, одобрение сделки с заинтересованностью, одобрение крупной сделки, утверждение Решения о выпуске, утверждение отчета об итогах выпуска и пр.);*
- *консультации по российскому праву по вопросам выпуска корпоративных облигаций и по требованиям законодательства о раскрытии информации при эмиссии ценных бумаг.*

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок и форма оплаты размещаемых ценных бумаг:

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

Порядок оплаты: *возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг:

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 условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации, то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в Расчётной палате Организатора торговли на счет Андеррайтера.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: *Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (Открытое акционерное общество)*

Номер счета: *30401810400100000411*

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

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

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

БИК: *044583505*

К/с: *30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России*

Сведения о клиринговой организации:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа» (выше и далее – «Клиринговая организация»)*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ММВБ»*

Место нахождения: *125009 г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: *077-05869-000010*

Дата выдачи: *26.02.2002*

Срок действия: *бессрочная лицензия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных 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, производится через Организатора торгов.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента и указанной в п. 2.5. и в п.9.6 Проспекта ценных бумаг, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.

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

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса Участники торгов Организатора торговли подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие существенные условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.*

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

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.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участников торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате Организатора торговли. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате Организатора торговли в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Сведения о Расчетной палате Организатора торговли:

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»*

Сокращенное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

Место нахождения: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8*

Почтовый адрес: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8*

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 для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, ставку по купону, дату и время поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

Единоличный исполнительный орган Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок первого купона, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. 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 электронных сообщений всем Участникам торгов.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента заключает сделки путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций на условиях и в порядке, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Все сделки купли-продажи Облигаций при размещении заключаются по цене, равной номинальной стоимости Облигаций.

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 снимаются Андеррайтером.

Потенциальный покупатель Облигаций должен открыть счет депо в НДЦ или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев. Проданные на конкурсе Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо Владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций могут подать адресные заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.6. Проспекта ценных бумаг.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества неразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Облигаций акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

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, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарии (НДЦ):

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии.

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации ЗАО ММВБ и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ» (выше и далее – «ФБ ММВБ», «Биржа», «Организатор торговли»).*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Лицензия фондовой биржи: *№ 077-07985-000001*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2004г.*

Срок действия лицензии до: *до 15.09.2007г.*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются посредством открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей Облигаций 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 на каждом этапе эмиссии ценных бумаг, а также обязуется раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах с момента возникновения у него такой обязанности в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. №14-ФЗ, а также «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 05-5/пз-н от 16 марта 2005 года (далее – «Положение») в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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) Эмитент публикует сообщение о принятии уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;*

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

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

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

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

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

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

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации, за исключением раскрытия информации в форме Проспекта ценных бумаг, в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте.

4) В срок не более 3 (Трех) дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/).

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) с даты его опубликования до истечения 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций в сети «Интернет».

5) Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить их копии по следующему адресу:

197374, Россия, Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. А

Контактный телефон: (812) 329-52-90

Факс: (812) 329-52-99

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 (Семи) дней с даты предъявления требования.

6) Дата начала размещения Облигаций определяется Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

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

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 (Одного) дня до наступления такой даты.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг 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 приостанавливает размещение ценных бумаг и 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 ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

8) Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или о принятии решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений либо даты получения Эмитентом 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 или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

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

11) В срок не более 3 (Трех) дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/).

После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующим адресам:

197374, Россия, Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. А

Контактный телефон: (812) 329-52-90

Факс: (812) 329-52-99

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 (Семи) дней с даты предъявления требования.

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

12) После подведения итогов конкурса по определению ставки первого купона Облигаций единоличный исполнительный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону Облигаций. Эмитент публикует информацию о принятом решении в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения об определении размера процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент сообщает о принятом решении о величине процентной ставки по первому купону Организатору торговли в письменном виде. 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 торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

13) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных платёжных агентов и/или агентов по приобретению Облигаций и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в сроки:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

14) В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе 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 форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента появления факта:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

15) В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанных с выпуском Облигаций, информация о таких фактах будет опубликована в следующие сроки:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) 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.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

16) Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

17) Эмитент направляет в регистрирующий орган подлежащие раскрытию сообщения о существенных фактах в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления указанного факта в порядке, предусмотренном Положением.

18) Начиная с квартала, в течение которого была осуществлена регистрация Проспекта ценных бумаг у Эмитента возникает обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета.

Ежеквартальный отчет представляется в регистрирующий орган не позднее 45 (Сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (Сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала Эмитент публикует текст ежеквартального отчета на своей странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/).

Текст ежеквартального отчета доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования в сети «Интернет».

19) В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций, официальное сообщение Эмитента об указанных изменениях публикуется Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице «www.sunway-online.ru/» в сети «Интернет». При этом публикация на странице «www.sunway-online.ru/» в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей информационных агентств Интерфакс или АК&М.

20) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола заседания органа управления Эмитентом, на котором принято соответствующее решение:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе следующую информацию:

- размер либо порядок определения процентной ставки по следующему купону (следующим купонам);
- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по следующему купону (следующим купонам);
- серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска облигаций.
- в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.

21) Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней,
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней,

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления определенной уполномоченным органом Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- дату проведения заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;
- дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- порядок приобретения Облигаций выпуска;
- форму и срок оплаты;
- наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп)

Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Одновременно с публикацией о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация публикуется:

- *в ленте новостей Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) – не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента

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

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	9.2	12.7	497.1	390	5 248	956 753
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	363.9	4 597 341	88 956.1	100 596.4	8 649	59.51
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	363.9	4 597 341	88 956.1	100 596.4	8 649	59.5
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0.048	0.001	0.061	0.016	0.305	0.219
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1.138	-	1.265	4.152	2.462	0.745
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-	-	-
Производительность труда, руб./чел.	39 000	289 000	109 075 200	298 815 400	35 266 969	26 916 636
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-	-	-	0.012

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Амортизационные отчисления за отчетный период, тыс. руб.	-	-	-	-	-	105
Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде, тыс. руб.	2 184	596 425	783 274	2 045 883	1 574 982	1 163 284
Проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде, тыс. руб.	48	2 582	9 050	18 155	18 399	15 879

Просроченная задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершеного финансового года, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершеного финансового года, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

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.

Анализ платежеспособности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Обязательства, подлежащие погашению, включая проценты к уплате, которые составляли незначительную величину (не более 1.1-1.2% всей суммы обязательств) за весь рассматриваемый период погашались в полном объеме без существенных задержек, вследствие чего просроченной задолженности не наблюдалось. Оборачиваемость дебиторской задолженности находилась на достаточно высоком уровне (1.265 в 2002 г., 4.152 в 2003 г., 2.462 в 2004 г.), понизившееся значение этого показателя за первое полугодие 2005 г. (0.745) вызвано сезонным фактором, в силу которого основная часть выручки Эмитента приходится на вторую половину календарного года, поэтому резкий (примерно в 2.6 раза) рост объемов дебиторской задолженности за первую половину 2005 г. не сопровождался адекватным ростом выручки (последняя увеличилась всего в 1.9 раза по сравнению с аналогичным периодом 2004 года).

Практически все источники средств до 2005 года были заемными, Эмитент основывал свою деятельность практически исключительно на краткосрочных заемных средствах.

Незначительная величина показателя покрытия платежей по обслуживанию долгов связана с малым (в силу объективных причин) размером обеих составляющих денежного потока: отсутствием до 2005 г. амортизационных начислений (т.к. на балансе не числится амортизируемое имущество в заметных объемах), а также недостаточно высокой нормой прибыли (и размером чистой прибыли, соответственно), сложившимся в отрасли деятельности Эмитента.

Резюме: отсутствие просрочек в исполнении обязательств при том, что объем последних имел устойчивую тенденцию к росту, а также положительная динамика размера чистых активов Эмитента и достаточно высокий уровень ликвидности его имущества в совокупности обуславливают достаточно высокий уровень платежеспособности Эмитента.

Анализ уровня кредитного риска эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Факторами, положительно влияющими на уровень кредитного риска Эмитента, являются:

- **положительная кредитная история при значительных объемах кредитования, отсутствие просрочек по погашению основного долга при своевременном обслуживании долга;**
- **высокая степень ликвидности активов, около 78% которых представлены дебиторской задолженностью (на 30.06.2005);**

- высокий уровень платежеспособности, обусловленный достаточностью размера текущих активов для покрытия краткосрочных обязательств Эмитента и большим удельным весом (52.3% на 30.06.2005г.) собственных оборотных средств в их суммарном объеме, что подтверждается отсутствием у Эмитента в течение 5.5 лет просроченной кредиторской задолженности при больших объемах привлечения заемных средств в оборот компании;
- высокий (с 2005 года) размер собственного капитала, при котором по состоянию на 30.06.2005 около 63% активов Эмитента сформировано за счет его собственных средств.

В целом интегральная оценка уровня кредитного риска Эмитента приводит к выводу о том, что риск возникновения обстоятельств, вызывающих неполное и/или несвоевременное погашение обязательств Эмитента по вновь получаемым кредитам и займам, невысок. Риск возникновения форс-мажорных обстоятельств, вследствие чего у Эмитента могут возникнуть непредвиденные объемные расходы и/или проблемные долги, также находится на низком уровне (подробнее анализ рисков см. п. 3.5).

Анализ финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Рост показателей чистых активов и чистой прибыли показывает, что Эмитент в рассматриваемом периоде функционировал экономически эффективно. За период 2000-2004 гг. Эмитент функционировал с малым размером собственного капитала, полностью за счет краткосрочных обязательств. Однако на протяжении рассматриваемого периода данный факт не привел к каким-либо негативным последствиям (возникновению убытков, сокращению масштабов деятельности), напротив, в тот же период было достигнуто кардинальное увеличение выручки от реализации продукции (см. анализ прибыльности п. 5.1.1). Затраты Эмитента на обслуживание заемных средств не превышали 1.1-1.2% общей суммы обязательств к погашению, что свидетельствует о низкой долговой нагрузке, которую несет Эмитент по факту привлечения внешнего финансирования. В таких условиях, учитывая к тому же увеличение собственного капитала до 956 753 тыс.руб. на 30.06.2005 г., появление каких-либо неблагоприятных событий в деятельности Эмитента в будущем еще менее вероятно, т.к. преобладающая часть активов Эмитента (около 63%) сформирована им без привлечения внешнего финансирования. А тот объем заемных средств, которые привлекается в оборот компании, обладает незначительным размером по сравнению с основными статьями ее расходов. И вследствие этих причин Эмитент имеет реальную возможность привлекать дополнительные объемы кредитов, не подвергаясь риску того, что отрицательное действие эффекта финансового рычага приведет к его частичной или полной неплатежеспособности.

Резюме: Эмитент является достаточно финансово устойчивой компанией в течение всего рассматриваемого периода, причем в 2005 году степень финансовой независимости (устойчивости) увеличилась в связи с кардинальным увеличением собственного капитала (главным образом за счет уставного), составившего на 30.06.2005 г. около 63% валюты баланса.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Эмитент не является открытым акционерным обществом, поэтому рыночная капитализация Эмитента не рассчитывается.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за

каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значение показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года):

Наименование кредиторской задолженности	По состоянию на				
	31.12.2000	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004
Общая сумма кредиторской задолженности(строка 620 баланса), тыс. руб.	33 497	487 435.5	296 004.8	247 099	212 270
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	33.497	583 862.3	442 201	392 326	453 892
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-	-	-	-

Эмитент не имеет и не имел просроченной кредиторской задолженности по кредитным договорам, договорам займа, а также по выпущенным долговым ценным бумагам (в т.ч. выпущенным облигациям и векселям), а также прочим обязательствам Эмитента.

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

по состоянию на 31.12.2004

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	174 596 459	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	131 518	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	119 210	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиты, руб.	241 621 995	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
Займы, всего, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	37 422 572	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	453 891 754	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

по состоянию на 30.06.2005

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	107 134 168	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	530 957	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	119 872	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиты, руб.	249 430 877	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
Займы, всего, руб.	182 513 276	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	29 512 408	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	569 241 558	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности (в случае наличия в составе кредиторской задолженности эмитента за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

1-е полугодие 2005 года

Полное фирменное наименование кредитора: **Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «СПЕКТР»**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Садовая-Черногрозская, д. 22, стр. 1**

Сумма кредиторской задолженности: **171 360 000 рублей**

Размер просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует**

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование кредитора: **Открытое акционерное общество «Промыленно-строительный банк», филиал «Адмиралтейский»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ПСБ», филиал «Адмиралтейский»**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 24**

Сумма кредиторской задолженности: **193 536 675 рублей (6 750 000 долларов США)**

Размер просроченной кредиторской задолженности: **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 завершеного 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 завершеного 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 (займодавца)	Сумма основного долга (руб. / ин. валюта)	Срок кредита (займа)	Срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
2000 год:					
Кредиты и займы отсутствуют					
2001 год:					
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	10 000 000 руб.	1 мес.	28.03.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 000 000 долларов США (28 800 000 руб.)	3 мес.	10.07.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	350 000 долларов США (10 080 000 руб.)	2 мес.	08.06.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	700 000 долларов США (20 160 000 руб.)	1 нед.	17.04.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	700 000 долларов США (20 090 000 руб.)	2 мес.	15.06.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	350 000 долларов США (10 185 000 руб.)	1 мес.	02.07.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	700 000 долларов США (20 370 000 руб.)	2 нед.	02.07.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 400 000 долларов США (41 300 000 руб.)	1 мес.	16.11.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	600 000 долларов США (17 700 000 руб.)	2 мес.	21.12.2001	Кредит и установленные проценты погашены в срок

Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 200 000 долларов США (36 168 000 руб.)	6 мес.	24.04.2002 (22.04.2002)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	150 000 долларов США (4 521 000 руб.)	3 мес.	31.01.2002 (29.01.2002)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	879 297 долларов США (26 502 000 руб.)	2 мес.	18.01.2002 (17.01.2002)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	370 000 долларов США (11 151 800 руб.)	2 мес.	22.01.2002 (14.01.2002)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	600 000 долларов США (18 084 000 руб.)	2 мес.	18.02.2002 (15.02.2002)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
2002 год:					
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	885 000 долларов США (27 705 142 руб.)	2 мес.	04.06.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 200 000 долларов США (37 839 840 руб.)	3 мес.	22.07.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	150 000 долларов США (4 725 525 руб.)	3 мес.	25.07.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	370 000 долларов США (11 667 534 руб.)	2 нед.	04.06.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	865 000 долларов США (27 210 132 руб.)	2 мес.	02.08.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	595 000 долларов США (18 791 766 руб.)	2 мес.	12.08.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	370 000 долларов США (11 683 543 руб.)	1 мес.	12.08.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	790 000 долларов США (24 925 156 руб.)	3 нед.	14.08.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	120 000 долларов США (3 786 956 руб.)	1 нед.	09.08.2002	Кредит и установленные проценты погашены в срок

Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 060 000 долларов США (33 691 464 руб.)	1 год	14.10.2003	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	870 000 долларов США (27 652 428 руб.)	11.5 мес.	14.10.2003 (08.10.2003)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 320 000 долларов США (41 955 408 руб.)	11.5 мес.	14.10.2003	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 035 000 долларов США (32 896 854 руб.)	11 мес.	14.10.2003 (09.10.2003)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	10 000 000 рублей	11 мес.	14.10.2003	Кредит и установленные проценты погашены в срок
2003 год:					
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	720 000 долларов США (21 201 240 руб.)	11.5 мес.	29.09.2004	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	2 395 000 долларов США (70 543 527.50 руб.)	11.5 мес.	29.09.2004 (27.09.2004)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 799 265 долларов США (52 996 450.94 руб.)	11.5 мес.	29.09.2004 (17.09.2004)	Кредит и установленные проценты погашены в срок
2004 год:					
Кредит	Банк внешней торговли (ОАО)	720 000 долларов США (19 979 064 руб.)	1 год	20.07.2005	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	Банк внешней торговли (ОАО)	1 096 297 долларов США (30 420 827.40 руб.)	1 год	19.08.2005	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 800 000 долларов США (49 947 660 руб.)	1 год и 5.5 мес.	28.02.2006	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	2 395 000 долларов США (66 458 136.50 руб.)	1 год и 5 мес.	28.02.2006	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	720 000 долларов США (19 979 064 руб.)	1 год и 5 мес.	28.02.2006	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	1 750 000 долларов США (48 560 225 руб.)	1 год	23.11.2005	Установленные проценты погашаются в срок
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	5 300 000 рублей	11.5 мес.	16.09.2005	Установленные проценты погашаются в срок

1-е полугодие 2005 года:					
Кредит	ОАО «ПСБ» Адмиралтейский филиал	85 000 долларов США (2 437 128.50 руб.)	1 год	01.03.2006	Установленные проценты погашаются в срок
Займ	ООО «СПЕКТР»	171 360 000 руб.	3 мес.	30.09.2005	Установленные проценты погашаются в срок
Займ	ООО «Эльстар»	10 952 000 руб.	3 мес.	30.09.2005	Установленные проценты погашаются в срок

Эмитентом не осуществлялась эмиссия облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Указанные обязательства отсутствуют.

Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Указанные обязательства отсутствуют.

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

Указанные обязательства отсутствуют.

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:

Значительной частью основных средств Эмитент пользуется на основании договоров аренды.

Эмитент для своей деятельности арендует помещение для офиса (на основании договора аренды нежилого помещения) и оборудование (орг. техника - на основании договора аренды).

Арендованные основные средства составляют:

по состоянию на 31.12.2004 – 14 882 тыс. руб.

по состоянию на 30.06.2005 – 15 063 тыс.руб.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения:

Несмотря на то, что размер арендованных основных средств больше величины основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе (доля арендованных средств составляет на 31.12.2004г. – 3.24%, на 30.06.2005г. – 0.99% валюты баланса), Эмитент не предвидит никаких изменений, которые могли бы негативно сказаться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности и результатах его деятельности. Арендодатели в определенной степени сами не заинтересованы в расторжении контрактов с Эмитентом, поскольку Эмитент своевременно и в полном объеме оплачивает арендные платежи.

Причины вступления эмитента в данные соглашения, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента:

Причиной вступления Эмитента в данные соглашения является необходимость в определенных видах основных средств для осуществления финансово-хозяйственной деятельности: аренда помещения, аренда оборудования.

Убытки, связанные с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент:

По мнению Эмитента, вероятность убытков и их потенциальный размер незначительны, поскольку действие договоров аренды не может быть досрочно прекращено со стороны арендодателя в одностороннем порядке, а также в связи с тем, что необходимые основные средства Эмитент арендует у ЗАО «АГРОЛАЙН», входящим в ту же группу компаний «Sunway», что и он сам.

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

Цели эмиссии: **Облигационный заем привлекается для финансирования программы развития группы компаний «Sunway» посредством ООО «Санвэй-Груп».**

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Средства, полученные от размещения облигационного займа будут направлены на развитие группы компаний «Sunway», а именно – на финансирование первого этапа инвестиционного проекта по формированию собственного рефрижераторного флота (2 парохода), сроки окупаемости которого сопоставимы со сроками обращения размещаемых ценных бумаг, на реструктуризацию ссудной задолженности, а также – на пополнение оборотных средств, что необходимо при реализации упомянутого выше инвестиционного проекта, результатом которого будет увеличение объемов реализации продукции группы компаний «Sunway».

Предполагаемая цена (стоимость) сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции:

Цену сделки определить в настоящий момент не представляется возможным вследствие наличия нескольких этапов в формировании собственного рефрижераторного флота.

Прогноз поступления финансовых потоков:

Указывается прогноз поступления финансовых потоков группы компаний «Sunway» в целом для исполнения обязательств по облигациям Эмитента:

Тыс. рублей.

Наименование	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008г.
Поступления от реализации продукции, в т.ч. по видам продукции:	7 623 232	9 580 000	9 813 000	10 538 000
Прочие поступления, включая облигационный займ	3 437 411	1 174 750	1 174 750	1 174 750
ИТОГО поступления	11 060 643	10 754 750	10 987 750	11 712 750
Расходы, связанные с производством продукции, в том числе по видам продукции:	8 002 977	9 010 644	9 148 197	8 801 105
Прочие расходы, включая выплаты купонных доходов и погашение облигаций	2 738 636	1 491 279	1 582 924	2 608 199
ИТОГО расходы	10 741 613	10 501 923	10 731 121	11 409 305
Средства, остающиеся в распоряжении предприятия	319 030	571 857	828 486	1 131 932

Окупаемость производимых затрат на основе прогнозируемых финансовых потоков на весь период обращения ценных бумаг:

Об окупаемости производимых затрат можно судить по неотрицательному денежному потоку как за каждый отдельно взятый год, так и за весь период обращения ценных бумаг.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Ухудшение ситуации в отрасли (импорт свежих фруктов и овощей) окажет значительное влияние как на Эмитента, так и на группу компаний «Sunway» (в которую входит Эмитент) в целом, что обусловлено отсутствием ведения хозяйственной деятельности в отличной от имеющейся отрасли.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

К наиболее значимым возможным изменениям в отрасли на внутреннем рынке можно отнести: рост спроса на предлагаемую Эмитентом продукцию и, как следствие, ужесточение конкурентной борьбы, в том числе – в результате выхода на рынок свежих фруктов и овощей значительного количества мелких игроков; реализация проводимой государством политики возрождения российского сельскохозяйственного комплекса. К наиболее значимым изменениям в отрасли на внешнем рынке можно отнести снижение доступности импортируемого продукта, в том числе – из-за возможных неблагоприятных изменений природно-климатических условий, ситуации на фрахтовом рынке, распространения вредителей плодов и/или культур у производителя.

Предполагаемые действия эмитента в случае изменений:

Рост спроса на импортируемую Эмитентом и группой компаний «Sunway» в целом продукцию заставляет Эмитента расширять свой бизнес, способствует решению основной задачи - удовлетворение нужд потребителей качественной продукцией, а также позволит не уменьшить долю Эмитента на рынке. В случае положительных тенденций в отечественном сельскохозяйственном бизнесе, Эмитент и группа компаний «Sunway» в целом будут диверсифицировать структуру поставок таким образом, чтобы, с одной стороны, развивать группу импортируемых товаров, а с другой стороны, включать в свою структуру поставок продукцию отечественного производителя, тем самым защитив себя от смены предпочтений российского потребителя между товарами-заменителями.

Возможное ухудшение ситуации на внешнем рынке хоть и имеет вероятность быть, однако она не велика. Эмитент, а в свою очередь и группа компаний «Sunway» в целом, защищены от перебоев в поставках продукции долгосрочными контрактами, как с производителями, так и с транспортными компаниями. Риск потери продукции у производителя нивелируется диверсифицированным портфелем поставщиков.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Возможное изменение цен на сырье и услуги, используемые как Эмитентом, так и группой компаний «Sunway» в целом, в своей деятельности, может привести к снижению прибыльности основной деятельности. Однако текущее состояние рынка и тенденции его развития не предполагают подобных изменений. Более того, группа компаний «Sunway», и Эмитент в том числе, потребляют при осуществлении своей хозяйственной деятельности незначительное количество материальных и сырьевых ресурсов, что сводит на малый уровень влияние цен на данные ресурсы, вне зависимости от места происхождения ресурса. Изменение цены на закупаемую продукцию, а также на фрахтовые услуги, окажет на деятельность Эмитента определенное влияние, что может привести к снижению прибыльности бизнеса, однако имеющиеся рыночные условия дают возможность оптимизировать структуру поставок и транспортировки. А в связи с тем, что изменение

цен на импортируемую продукцию носит сезонный характер, то недополучение прибыли в сезон низкого урожая компенсируется прибылью, получаемой Эмитентом в сезон высокого урожая, который обуславливает снижение цены на продукцию у производителя.

Их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Влияние рисков роста цен на сырье и услуги на внутреннем рынке имеет небольшое влияние на исполнение Эмитентом, как структурной единицы группы компаний «Sunway» своих обязательств. Имеющееся влияние изменения цен на ресурсы на внешнем рынке поддается регулированию посредством диверсификации поставщиков продукции, а также благодаря сезонности изменения цен. Рост цен на услуги транспортных компаний нивелируется посредством заключения долгосрочных договоров на соответствующие услуги.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Риски, связанные с изменением цен на продукцию Эмитента на внутреннем рынке, отсутствуют, что обусловлено ориентацией Эмитента на импорт продукции. Риски, связанные с изменением цен на продукцию Эмитента на внешнем рынке имеют существенное значение, и вероятность возникновения изменения цены определяется, в первую очередь, сезонностью спроса на импортируемую продукцию, а также поведением конкурентов.

Их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Сезонные изменения цены на импортируемую продукцию, нивелируемые по результатам года, а также рост спроса на продукцию, обеспечит Эмитентом исполнение принимаемых обязательств.

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 заверченный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Непосредственно на Эмитента, основным видом деятельности которого являются импортные поставки свежих фруктов и овощей, риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, не имеют значимого влияния. Отсутствие влияния данных категорий рисков на Эмитента обусловлено, со стороны импорта, стремлением страны и региона в частности, интегрироваться в мировую экономику, в том числе путем вступления в ВТО; со стороны реализации импортируемой продукции внутри страны – наличием постоянных каналов реализации продукции, что обеспечено наличием в составе группы компаний «Sunway» предприятий, основным видом деятельности которых и является указанный выше вид деятельности. Однако, с точки зрения группы компаний «Sunway» в целом, влияние рассматриваемых рисков как на группу, так и на Эмитента, имеет отличное влияние. Влияние политического фактора на хозяйственную деятельность группы компаний «Sunway», как и Эмитента, не значительно, возможные политические события могут вызвать лишь кратковременное снижение объемов поставок импортируемых фруктов и овощей. Изменения экономической ситуации как в стране, так и в регионе, может двояко отразиться на деятельности как группы компаний «Sunway», так и Эмитента, что отразится, в случае ухудшения экономической ситуации в стране, в виде изменения структуры поставок: доля фруктов в поставках скорее сократится, так как фрукты более дорогостоящий товар, чем овощи, доля же овощей, как более дешевого товара - возрастет.

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

В случае неблагоприятного изменения как политической, так и экономической ситуации на любом из рассматриваемых уровней Эмитент, как и группа компаний «Sunway» в целом, имеет возможность гибко реагировать на изменения предпочтений конечных потребителей импортируемой продукции путем изменения структуры поставок.

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:

Данный вид риска для Эмитента не имеет существенного значения, что обусловлено стабильной ситуацией в регионе и относительно стабильной ситуацией в стране (наиболее подвержены дестабилизации южные регионы страны, находящиеся на большом удалении от местонахождения Эмитента. Влияние данной группы рисков на деятельность группы компаний «Sunway» в целом также не оказывает существенного влияния, несмотря на большой географический охват, что обусловлено отсутствием необходимости поставок импортных фруктов и овощей в регионы, имеющие не только территориальную близость к регионам, производящим аналогичную продукцию (Юго-восточная Азия), но и располагающих большими возможностями удовлетворения потребностей конечных потребителей товарами-заменителями.

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.):

Непосредственно для Эмитента данная группа рисков не имеет существенного значения в связи со страхованием грузов, обеспеченных договорами поставки (независимо от способа транспортировки), а также территориальной близостью от непосредственного рынка сбыта. В целом для группы компаний «Sunway» данная группа рисков имеет достаточно высокий уровень, что обусловлено большим географическим разбросом основных рынков сбыта, неудовлетворительным состоянием транспортных путей, климатическими особенностями страны.

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):

Вследствие того, что основным видом деятельности Эмитента является оптовая торговля импортными фруктами и овощами, деятельность Эмитента подвержена как рискам, связанным с изменениями процентных ставок, так и рискам, связанным с изменениями курса обмена иностранных валют. Рост процентных ставок по привлекаемым финансовым ресурсам может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента, использующего в своей деятельности достаточно большой размер привлеченных средств. Неблагоприятное воздействие данного фактора может быть снижено либо путем повышения цен на реализуемую продукцию, либо увеличением объемов реализации (увеличением оборачиваемости привлеченных средств).

Изменение курсов иностранных валют как по отношению друг к другу, так и по отношению к российской национальной валюте также двояко воздействует на деятельность Эмитента. Эффект воздействия данного фактора на деятельность Эмитента сопоставим с эффектом от воздействия этого же фактора на любую другую организацию, занимающуюся внешнеэкономической деятельностью.

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

В связи с тем, что Эмитент осуществляет внешнеэкономическую деятельность, изменения валютного курса оказывают определенное воздействие на показатели его финансово-хозяйственной деятельности (либо в положительную, либо в отрицательную сторону). Источники финансирования Эмитента также подвержены определенному воздействию со стороны изменения курсов иностранных валют на общепринятых основаниях.

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

Наиболее оптимальными вариантами могут быть либо увеличение объемов реализации, в том числе за счет снижения цен на реализуемый Эмитентом товар, со снижением в номенклатуре реализуемой продукции позиций, приносящих наиболее высокий уровень экономического ущерба, либо диверсификация валютного портфеля.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

С точки зрения Эмитента, влияние инфляции не окажет существенного негативного воздействия на выплаты по ценным бумагам, что обусловлено фиксированными условиями размещения ценных бумаг. Отрицательное воздействие от инфляционного фактора скажется на держателях ценных бумаг, уменьшая реальную доходность последних.

Критические (по мнению эмитента) значения инфляции:

Критическим уровнем инфляции для Эмитента будет тот ее уровень, который будет существенно перекрывать уровень реального роста денежных доходов населения РФ. То же самое можно сказать и про критический уровень инфляции для держателей ценных бумаг.

Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

Наиболее вероятные действия Эмитента с целью уменьшения риска, вызванного инфляцией - использование в финансово-хозяйственной деятельности ценных бумаг менее подверженных инфляционным процессам, увеличение оборачиваемости как кредиторской, так и дебиторской задолженности.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков:

Наиболее чувствительными показателями финансовой отчетности Эмитента к финансовым рискам можно отнести выручку от реализации продукции, дебиторскую задолженность, краткосрочные обязательства.

Риски, влияющие на показатели финансовой отчетности эмитента:

На показатели финансовой отчетности влияют все вышеперечисленные риски в большей или меньшей степени.

Вероятность их возникновения:

Вероятность возникновения каждой категории рисков представлена в соответствующем разделе настоящего Проспекта ценных бумаг.

Характер изменений в отчетности:

Отрицательное воздействие любого риска, либо совокупности рисков, отрицательно отразится на финансовой отчетности Эмитента. Реализация комплекса мероприятий, направленных на снижение возможного отрицательного влияния рисков на деятельность Эмитента, позволит сгладить возможное отрицательное воздействие на показатели финансовой отчетности.

3.5.4. Правовые риски

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

Учитывая, что Эмитент осуществляет деятельность как на внутреннем, так и на международном рынке необходимо рассматривать все риски, которые могут возникнуть как в ходе внешнеэкономической деятельности, так и на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Нежелательные последствия для Эмитента могли бы иметь новые положения Федерального закона № 173-ФЗ от 10.12.2003 года «О валютном регулировании и валютном контроле» в части, обязывающей резидентов резервировать свои денежные средства в валюте РФ на отдельном счете в уполномоченном банке для совершения валютных операций. Но в связи с тем, что Эмитент осуществляет оплату по внешнеторговым контрактам в срок до 180 дней с момента заключения контракта, у Эмитента отпадает необходимость в резервировании денежных средств, что не позволит исключить эти

денежные средства из других расчетов с третьими лицами. Остальные риски, связанные с изменением валютного законодательства Эмитент рассматривает как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Изменения в налоговом законодательстве, вступившие в силу с 1 января 2005 года, в большей своей части не несут каких-либо существенных рисков для Эмитента. Так в частности:

- с 01 января 2005 года вступил в силу Федеральный закон от 20.07.2004 г. № 70-ФЗ «О внесении изменений в главу 24 части второй Налогового кодекса РФ, Федеральный закон «Об обязательном пенсионном страховании в РФ», и признании утратившими силу некоторых положений законодательных актов РФ».

- с 31 января 2005 года вступил в силу Федеральный закон от 29.12.2004 г. № 204-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса РФ» (распространяется на налоговые правоотношения, возникшие с 1 января 2005 года).

- с 01 января 2005 года применяется глава 25.3 части второй Налогового кодекса РФ «Государственная пошлина» (Федеральный закон от 02.11.2004 года № 127-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса РФ и признании утратившими силу некоторых законодательных актов РФ о налогах и сборах»).

- с 01 января 2005 года вступил в силу Федеральный закон от 29.07.2004 г. № 95-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса РФ и признании утратившими силу некоторых законодательных актов РФ о налогах и сборах».

- с 01 января 2005 года вступили в силу изменения в закон РФ «О плате за землю» от 11.10.91г. № 1738-1, внесенные Федеральным законом РФ от 23.12.2003 года.

Отсутствие у Эмитента земельных участков в собственности или аренде не позволяет говорить о рисках Эмитента в сфере налогов, связанных с землей. Отсутствие задолженностей по налогам и сборам, своевременная сдача бухгалтерской отчетности и постоянное соблюдение Эмитентом требований нормативных актов по налогам и сборам позволяет говорить о том, что риски, связанные с изменениями налогового законодательства, являются минимальными.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Риски изменения, связанные с введением новых пошлин (или их изменение) не могут сильно сказаться на деятельности Эмитента, так как преобладающее число поставок - плодоовощная продукция из дальних стран, не произрастающая на территории РФ (в частности, тропические фрукты). Поэтому введение высоких заградительных пошлин в отношении этих товаров маловероятно, а колебание пошлин не позволит сильно сказаться на деятельности Эмитента, в частности при повышении импортных пошлин на плодоовощную продукцию допустимо небольшое снижение объема поставок. Кроме того, в настоящее время государство не ведет жесткой политики в области таможенно-тарифного регулирования, которая защищала бы отечественного сельхозпроизводителя. Существует небольшой риск, связанный с ужесточением таможенного контроля, в частности одной из его форм – таможенного досмотра товаров, то есть возможного увеличения времени нахождения товаров под таможенным контролем, но, учитывая либерализацию национального таможенного законодательства и тенденцию унификации таможенных процедур, данные риски не позволят серьезно сказаться на деятельности Эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента:

В связи с основным направлением деятельности Эмитента – импорт и поставки плодоовощной продукции, риски, связанные с изменениями в лицензировании, в частности в области внешнеэкономической деятельности и торговой деятельности на внутреннем рынке страны рассматриваются Эмитентом как минимальные. Во-первых, законодательными органами нормативно установлено, что не подлежат лицензированию внешнеэкономические операции, а, во-вторых, можно допустить, что законодательные органы уделяет большее внимание именно тем областям деятельности юридических лиц, которые наиболее тесно связаны с жизнью и здоровьем людей, безопасностью государственных и общественных интересов.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Возможные изменения законодательных органов в сторону усиления лицензирования в данной области не позволяет сделать вывод о неблагоприятных последствиях в деятельности Эмитента, так как его деятельность не связана с объектами, находящимися под жестким контролем законодательных органов, поэтому данная категория рисков рассматривается как минимальная. В будущем такая деятельность также не планируется.

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:

В настоящее время риски изменения судебной практики, связанные с деятельностью Эмитента (в том числе и по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента, маловероятны. Во-первых, как отмечено выше, деятельность Эмитента не лицензируется и, как следствие, это не может отразиться на судебной практике Эмитента. Во-вторых, основная, но небольшая категория арбитражных дел Эмитента - возмещение импортного НДС. Практика по данным делам достаточно устойчивая, отработана арбитражными судами Российской Федерации, в том числе и в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области, Федеральном Арбитражном суде Северо-Западного региона, поэтому при выполнении всех условий, необходимых для возмещения НДС, налоговые органы по решению судов производят возмещение НДС из бюджета. Следовательно, при постоянном надлежащем выполнении Эмитентом всех формальностей, необходимых для возмещения импортного НДС, риски по данной категории дел для Эмитента минимальны.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту:

Эмитенту, как компании, занимающейся внешнеэкономической деятельностью, присущи мировые риски, а именно – политические и экономические риски в странах-экспортерах. Эмитент осуществляет поставки продукции более чем из двух десятков стран мира, в том числе из стран, характеризующихся относительно стабильной социально-экономической ситуацией. Тем не менее, нестабильность в вышеупомянутых странах не приносит деятельности Эмитента какого-либо значимого ущерба, так как относительная нестабильность в отдельно взятом регионе не имеет характера общегосударственного масштаба (что явилось бы уже не относительной нестабильностью), а, следовательно, Эмитент всегда имеет возможность выполнить свои обязательства перед зарубежными партнерами путем изменения, например, пункта погрузки товара. Таким образом, данная категория рисков не рассматривается Эмитентом как значимая.

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

Данный риски отсутствуют, так как Эмитент в настоящее время не участвует в судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности:

Эмитент не осуществляет видов деятельности, которые в соответствии с действующим законодательством РФ подлежат лицензированию.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии эмитента на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

У Эмитента отсутствуют лицензии на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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

Данные риски Эмитент рассматривает как минимальные, погашение задолженностей перед Эмитентом происходит в рамках договорных обязательств, и у Эмитента нет оснований опасаться, что дебиторская задолженность не будет погашена.

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

Данный вид риска для Эмитента можно признать ничтожным, что обусловлено тем обстоятельством, что основными потребителями импортируемой продукции являются компании, входящие в группу компаний «Sunway», конечным же потребителем импортируемой продукции является население РФ, что обуславливает невозможность отсутствия спроса на продукцию Эмитента.

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 «Санвэй-Груп»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Санвэй-Груп»*

Наименование Эмитента является схожим с наименованием компании - Компания ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД (HQ SUNWAY TRADING GROUP LIMITED), являющейся единственным участником Эмитента.

Фирменное наименование Эмитента зарегистрировано как товарный знак «Sunway group», свидетельство на товарный знак № 277124 от 25.10.2004 года, свидетельство на товарный знак № 277125 от 25.10.2004 года. Правообладатель: БРАНД ДЕВЕЛОПМЕНТ ИНК., 99 Альберт Стрит, Белиз, Белиз (BZ).

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «РЕЙТЕКС»*

Дата изменения: *26.05.2004*

Основание изменения:

Решение Единственного участника №4 от 19.04.2004 г.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица):

Свидетельство о государственной регистрации: *34659*

Регистрационный номер юридического лица: *51547*

Дата регистрации: *17.09.1996*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Регистрационная палата Санкт-Петербурга*

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (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: *1027801577209*

Дата регистрации: *04.12.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Санкт-Петербурга*

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента: *9 лет*

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент создан на неопределенный срок*

История создания и развития эмитента:

1996 год – создание ООО «Санвэй-Груп» (первоначальное наименование - ООО «РЕЙТЕКС», смена наименования произошла в 2004 году). Начало торговой деятельности в области

импортной плодовоовощной продукции. Дистрибуция товара из Марокко, ЮАР, Египта, стран Европы. Создание собственной системы компьютерного учета, позволяющей отслеживать все этапы движения товара в режиме реального времени.

2000 год – Эмитент становится активным участником внешнеэкономической деятельности, одним из ведущих импортеров фруктов и овощей на российском рынке, реализуя на внутреннем рынке значительный объем свежей плодовоовощной продукции. Активное развитие отношений с поставщиками из основных стран мира. Начало контрактных поставок из Аргентины, Чили, Эквадора. Дальнейшее совершенствование логистических решений.

2003 год – под товарным знаком «Sunway group» начало работы с одним из популярных фруктов - бананами. Расширение ассортимента поставляемой продукции по мере развития российского рынка.

2004 год – дальнейшее расширение географии поставок Эмитента, заключение новых договоров на поставки. Переход Эмитента на программные поставки, обеспечивающие постоянный поток свежих фруктов и овощей в Россию. Развитие отношений со странами ближнего зарубежья. Заключение контрактов с Китаем, а также с Сербией и Молдовой. Начало контрактной работы с бананами под товарным знаком «Favorita». Эмитент становится учредителем компаний-импортеров ООО «Осмос» и ООО «Эльстар».

К 2005 году Эмитент становится одним из признанных лидеров фруктового рынка, обеспечивая широчайший ассортимент свежих фруктов и овощей на российском рынке. Эмитент обладает стабильным кругом поставщиков из более чем 2-х десятков стран мира, импортируемая им продукция впоследствии реализуется по основным российским регионам, присутствует как в оптовом, так и в розничном сегментах рынка. Торговый оборот Эмитента составляет 150 тыс. тонн овощей и фруктов в год.

Цели создания эмитента: *получение прибыли от осуществляемой финансово- хозяйственной деятельности*

Миссия эмитента: *отсутствует*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *Эмитент намерен активно содействовать наиболее полному насыщению российского рынка свежими овощами и фруктами широкого ассортимента, в связи с этим заключены новые контракты, в т.ч. с Сербией, Молдовой, Коста-Рикой.*

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Россия, 188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, ул. Иванова, д. 28*

Почтовый адрес эмитента: *Россия, 188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, ул. Иванова, д. 28*

Номер телефона эмитента: *8 (812) 329-52-90*

Номер факса эмитента: *8 (812) 329-52-99*

Адрес электронной почты эмитента: *office@sunwaygroup.ru*

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

Информация о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента отсутствует*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН эмитента: *7802086870*

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Наименование филиала: **Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп» в Приморском районе Санкт-Петербурга**

Дата открытия филиала: **22.04.2005 (дата государственной регистрации)**

Место нахождения филиала: **197374, Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. А**

Фамилия, имя и отчество руководителя филиала: **Прокофьев Денис Никитич (Директор)**

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: **3 года (до 04.04.2008)**

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД: **51.31.1, 51.31.2, 51.34.1, 51.34.21, 51.17.1, 51.17.21, 51.17.22, 51.18.27**

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная (преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента) хозяйственная деятельность: **оптовая торговля импортируемыми Эмитентом свежими фруктами и овощами**

Доля выручки эмитента от основной хозяйственной 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:

2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
100%	100%	100%	100%	100%	100%

Изменение размера выручки эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
641%	188 611%	174%	-24.5%	91%

На изменение размера выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали влияние следующие факторы: фактор увеличения объемов реализации, фактор интенсификации деятельности и фактор изменения основного вида деятельности с комиссионной торговли на оптовую торговлю (внешнеэкономическая деятельность).

Снижение выручки в 2004 году по сравнению с 2003 годом вызвано снижением объема поставок товара (в 2003 году – 1 494 898 тыс. руб., в 2004 году – 1 110 095 тыс. руб.) вследствие перераспределения поставок между Эмитентом и дочерними компаниями Эмитента ООО «Осмос» и ООО «Эльстар».

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Эмитент ведет свою деятельность только на территории России.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

Деятельности Эмитента присущ сезонный характер, оказывающий существенное влияние на хозяйственную деятельность Эмитента. Высоким сезоном является период с октября по июль.

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 заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Услуги по договорам комиссии						
Объем выручки от реализации, услуг по договорам комиссии тыс.руб.	39	289	345			
Доля от общего объема выручки, %	100	100	0.08			
Бананы						
Объем выручки от реализации, бананов тыс.руб.			313 551	755 541	610 624	587 915
Доля от общего объема выручки, %			57.5	50.6	54.1	66.2
Апельсины						
Объем выручки от реализации, апельсинов тыс.руб.			9 286	177 779	111 139	146 887
Доля от общего объема выручки, %			1.7	11.9	9.8	16.5
Мандарины						
Объем выручки от реализации, мандаринов тыс.руб.			64 823	47 287	57 107	39 773
Доля от общего объема выручки, %			11.9	3.2	5.1	4.5
Лимоны						
Объем выручки от реализации, лимонов тыс.руб.			59 512	76 282	52 993	22 882
Доля от общего объема выручки, %			10.9	5.1	4.7	2.6
Яблоки						
Объем выручки от реализации, яблок тыс.руб.			32 725	161 320	107 969	38 371
Доля от общего объема выручки, %			6.0	10.8	9.6	4.3
Прочие продукты						
Объем выручки от реализации, прочих продуктов тыс.руб.			65 134	275 868	188 711	52 421
Доля от общего объема выручки, %			11.92	18.4	16.7	5.9

В 2000 г., 2001 г. и в 1 полугодии 2002 г. Эмитент оказывал агентские услуги для комитента. Собственного товара не имел.

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

Наименование статьи затрат	2004 г.	1-ое полугодие 2005г.
Сырье и материалы, %	-	-
Товары* (покупная стоимость), %	91.67	94.37
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	-
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	-	-
Отчисления на социальные нужды, %	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	8.33	5.63
Прочие затраты (пояснить), %	-	-
амортизация по нематериальным активам, %	-	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
малоценные основные средства, %	-	-
информационно-консультационные услуги, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	-	-
представительские расходы, %	-	-
иное, %	-	-
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	101.7	105.2

*** Статья «Товары» составляет значительную часть себестоимости в связи с тем, что основной деятельностью Эмитента является оптовая торговля.**

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): **отсутствуют**

Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): **отсутствуют**

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Налогового кодекса РФ и иных законодательных и нормативных актов, а также в соответствии с Учетной политикой организации, утвержденной Генеральным директором Эмитента.

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождение поставщиков эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний

завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Так как основной деятельностью Эмитента является оптовая торговля импортируемыми Эмитентом свежими фруктами и овощами, в данном пункте приводится информация об основных Поставщиках товара:

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %	
		2004 г.	1-ое полугодие 2005г.
«Maroc Fruit Board MFB» (Марокко)	Марокко	7.9%	18.2%
«Цитрус Фруит С.А.»	Аргентина	15.3%	7.1%
«Кимтек С.А.»	Эквадор	36.4%	51.9%
«S.W.T.Trader S.A.»(Эквадор)	Эквадор	13.9%	14.5%
Прочие	-	26.5%	8.3%
Всего		100%	100%

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) (указывается за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

Учитывая специфику деятельности Эмитента понятие «сырье (материалы)» не используется.

Цены на поставляемый товар определяются контрактом и значительно не изменяются в течение действия контракта. В долгосрочной перспективе изменение цен может быть связано с изменением курса валют, удорожанием или удешевлением транспорта, увеличением или уменьшением урожая в стране-производителе. В краткосрочной перспективе корректировки цен по взаимному соглашению сторон не значительны.

Доля в поставках эмитента, занимаемая в указанные периоды импортом: **100 процентов**

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем:

Наличие контрактов и устойчивый рост производства в основных регионах (странах-производителях) позволяет говорить о том, что указанные источники имеют в будущем высокую степень доступности.

Возможные альтернативные источники:

С точки зрения товара и производства альтернативой Эквадору являются страны Центральной Америки (Колумбия, Коста-Рика, Панама, Гондурас, Мексика и др.), альтернативой ЮАР и Аргентине (также взаимозаменяемых между собой и/или взаимодополняющих друг друга) являются Бразилия, Уругвай, Зимбабве. Альтернатива Марокко – Египет, Испания, Турция, Кипр.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Основным рынком сбыта Эмитента является рынок Санкт-Петербурга. На данном рынке продукция, импортируемая Эмитентом, реализуется компаниям группы компаний «Sunway» с целью дальнейшего распределения продукции по регионам страны, являющимися основными рынками сбыта для группы компаний «Sunway». В результате такой деятельности через компании группы компаний «Sunway» импортируемая плодоовощная продукция присутствует как в супермаркетном, так и на оптовом рынке различных регионов РФ.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг):

Фактором, способным негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции является снижение спроса на импортируемую продукцию, причинами которого могут быть сезонное снижение спроса, а также ужесточение конкуренции на данном рынке. Также, негативным фактором могут служить изменения в налоговом и таможенном законодательстве РФ, однако в настоящее время вероятность негативных изменений в данном аспекте очень мала.

Действия эмитента по уменьшению негативного влияния таких факторов:

Уменьшения негативного влияния перечисленных выше факторов Эмитент планирует достигать путем расширения ассортимента предлагаемой продукции, сезонным снижением цен на наиболее подверженные действию фактора сезонности позиции.

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не имеет лицензий и/или специальных разрешений.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

Совместная деятельность, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет и за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент не осуществляет совместной деятельности.

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией, следовательно, сведения не приводятся.

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

Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых. Следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

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

Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи. Следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности (в том числе описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности):

- 1. Дальнейшее расширение ассортимента ввозимой продукции, как за счет расширения географии поставок, так и за счет большего разнообразия сортов и видов фруктов и овощей.*
- 2. Увеличение объемов ввозимой продукции в соответствии с ростом потребления российскими гражданами свежих фруктов и овощей. Развитие спроса среди населения и работа по приведению потребления свежих фруктов и овощей к мировым нормам.*
- 3. Развитие партнерских отношений с поставщиками как из ближнего, так и из дальнего зарубежья.*
- 4. Совершенствование логистической составляющей бизнеса.*

5. Совершенствование управления компанией.

6. Укрепление позиций компании на российском рынке. Выход на международный рынок продажи фруктов и овощей.

Описание источников будущих доходов:

Основным источником будущих доходов Эмитента будут по-прежнему являться поступления денежных средств от реализации плодоовощной продукции.

Изменения основной деятельности Эмитента не планируется.

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Эльстар»**

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Общество является дочерним по отношению к Эмитенту в силу преобладающего участия последнего в уставном капитале общества**

Доля участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **99.9%**

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту (для дочерних или зависимых обществ, являющихся акционерными обществами): **дочернее общество не является акционерным**

Доля участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): **Эмитент не является акционерным обществом**

Основной вид деятельности общества: **внешнеэкономическая деятельность и оптовая торговля плодоовощной продукцией**

Значение общества для деятельности эмитента:

Идентичность основного вида деятельности, а также наличие взаимоотношений материнской и дочерней компаний обеспечивает максимально возможную скорость ликвидации краткосрочной потребности в дополнительных финансовых ресурсах (в случае возникновения указанной потребности).

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества:

Совет директоров не предусмотрен Уставом общества.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества:

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества:

Директор Абатуров Алексей Викторович

Год рождения: **1976**

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: **доли не имеет**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Осмос»**

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Общество является дочерним по отношению к Эмитенту в силу преобладающего участия последнего в уставном капитале общества**

Доля участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **99.9%**

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту (для дочерних или зависимых обществ, являющихся акционерными обществами): **дочернее общество не является акционерным**

Доля участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): **Эмитент не является акционерным обществом**

Основной вид деятельности общества: **внешнеэкономическая деятельность и оптовая торговля плодоовощной продукцией**

Значение общества для деятельности эмитента:

Идентичность основного вида деятельности, а также наличие взаимоотношений материнской и дочерней компаний обеспечивает максимально возможную скорость ликвидации краткосрочной потребности в дополнительных финансовых ресурсах (в случае возникновения указанной потребности).

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества:

Совет директоров не предусмотрен Уставом общества.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества:

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества:

Директор Тосури Марина Матвеевна

Год рождения: **1977**

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: **доли не имеет**

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 завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года):

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Отчетная дата: 31.12.2000		
Машины и оборудование	-	-
Итого:	-	-
Отчетная дата: 31.12.2001		
Машины и оборудование	3 800	-
Итого:	3 800	-

Отчетная дата: 31.12.2002		
Машины и оборудование	3 800	-
Итого:	3 800	-
Отчетная дата: 31.12.2003		
Машины и оборудование	3 800	-
Итого:	3 800	-
Отчетная дата: 31.12.2004		
Машины и оборудование	3 800	-
Итого:	3 800	-
Отчетная дата: 30.06.2005		
Машины и оборудование	65 005	1 020
Мебель	709 346	30 752
Автомобиль (лизинг)	4 405 711	73 429
Итого:	5 180 062	105 201

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:
линейный способ начисления амортизации

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств (за 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки):

Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не проводилась.

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, существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг эмитента:

Эмитент не планирует в ближайшее время приобретение, замену и выбытие основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента, существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Факты обременения основных средств Эмитента 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 завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период):

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Выручка, тыс. руб.	39	289	545 376	1 494 077	1 128 543	888 249
Валовая прибыль, тыс. руб.	39	289	5 833	-819	18 446	43 643
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	1.1	6.3	484	328	4 858	2 477
Рентабельность собственного капитала, %	11.559	49.457	97.365	84.103	92.569	0.259
Рентабельность активов, %	2.492	0.001	0.109	0.084	1.058	0.162
Коэффициент чистой прибыльности, %	2.728	2.173	0.089	0.022	0.43	0.279
Рентабельность продукции (продаж), %	4.351	8.666	0.327	-0.874	0.279	2.419
Оборачиваемость капитала, раз	4.237	22.756	1 097.115	3 830.967	215.042	0.928
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-	-	-	-	-

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 прибыльности / убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:

За рассматриваемый период произошел резкий рост выручки от реализации продукции: с 39 тыс. руб. за 2000 г. до 888 249 тыс. руб. за 1-ое полугодие 2005 г., что составляет 1 776 498 тыс. руб. в годовом выражении. На сопоставимые с достигнутыми к настоящему моменту (на 30.06.2005) объемами реализации размер выручки вышел еще в 2002 г. (545 376 тыс. руб., т.е. около трети объема реализации, ожидаемой по итогам 2005 г.), и с тех пор сохранил устойчивую тенденцию к дальнейшему повышению, что свидетельствует об устойчивости описываемого тренда. Постоянный прирост объемов рынка плодоовощной продукции в РФ (в 2004 г. по сравнению с 2003 г. – порядка 6%) дает основания прогнозировать как минимум сохранение объема реализации продукции Эмитентом в течение ближайших 1-2 лет.

Указанный рост выручки вызывал поступательное увеличение чистой прибыли, также имевшей устойчивую тенденцию к росту. Размер валовой прибыли также поступательно увеличивался, за исключением 2003 г., по итогам которого валовая прибыль была

отрицательной (-819 тыс. руб.), с чем связано и единственное за весь рассматриваемый период отрицательное значение рентабельности продукции (продаж) за 2003 г. (-0.874%). Отметим, что относительный размер убытков от продаж Эмитента в 2003 г. был невелик (0.847%), и явился следствием обстоятельств, имевших разовый характер, а именно широкого использования в 2003 г. товарного кредита, предоставляемого Эмитентом покупателям его продукции. Последнее было вызвано необходимостью замещения продукцией, поставляемой Эмитентом, более обширной ниши на рынке плодоовощной продукции РФ, и данная цель в 2003 г. была достигнута: объем выручки увеличился с 545 376 тыс. руб. в 2002 г. до 1 494 077 тыс. руб. в 2003 г. (увеличение за год в 2.74 раза, т.е. на 174%). Каждый год из рассматриваемого периода Эмитент заканчивал с прибылью. В то же время сфера деятельности Эмитента по объективным причинам обуславливает большой размер расходов на закупку, транспортировку, хранение, распространение и реализацию продукции, что в сочетании с необходимостью предоставления товарных кредитов покупателям продукции (в целях расширения доли рынка), а также с высоким уровнем конкуренции продавцов в данной отрасли обусловило невысокие уровни рентабельности.

По этой причине показатели рентабельности (рентабельность активов, коэффициент чистой прибыльности, рентабельность продукции), хотя и отражали рост в динамике за 2000-2005 гг., оставались тем не менее на невысоком уровне. Динамика роста показателей рентабельности собственного капитала за 2000-2004 гг. была обусловлена низким размером собственных средств за указанный период, а не высоким уровнем чистой прибыли, и значительное увеличение уставного капитала в 2005 г. закономерно привело к падению рентабельности собственного капитала на 30.06.2005 г. к отметке ниже 1%. По этим же причинам оборачиваемость капитала упала с 215.042 раз (за 2004 г.) до 0.928 раз (за 1-ое полугодие 2005 г.), а влияние увеличения выручки на изменение данного показателя было минимальным.

Резюме: в течение 2000 г. – 1полугодия 2005 г. наблюдается масштабное увеличение оборота Эмитента, произошедшее при увеличении (по состоянию на 30.06.2005 г.) размера собственного капитала до 956 753 тыс. руб., активов – до 1 526 087 тыс. руб., и сопровождавшееся умеренным ростом валовой (до 43 643 тыс. руб., что составляет 87 286 тыс. руб. в годовом выражении за 2005 г.) и чистой (до 2 477 тыс. руб., что составляет 4 954 тыс. руб. в годовом выражении за 2005 г.) прибыли.

Причины, 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 заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Год	Убыток / прибыль, тыс. руб.	Причины, приведшие к убыткам / прибыли эмитента
2000 г.	1.1	Прибыль получена в результате ведения комиссионной торговли, являвшейся основным видом деятельности Эмитента в указанный период.
2001 г.	6.3	Прибыль получена в результате ведения комиссионной торговли, являвшейся основным видом деятельности Эмитента в указанный период.
2002 г.	484	Прибыль получена в результате изменения основного вида деятельности Эмитента (на оптовую торговлю фруктами), произошедшей в 2002 г., а небольшой ее размер обусловлен значительными затратами на организацию нового вида деятельности, а также освоение новых рынков сбыта.
2003 г.	328	Прибыль получена Эмитентом от операционных доходов и внереализационных доходов, в то время как деятельность по реализации продукции была убыточна вследствие опережающего по сравнению с выручкой роста затрат по основной деятельности.
2004 г.	4 858	Значительный по сравнению с предыдущими периодами финансовый результат обеспечен оптимальной торговой деятельностью Эмитента

		и связан с изменением сбытовой структуры группы компаний «Sunway», в т.ч. с образованием в ее составе ряда региональных сбытовых подразделений.
1-ое полугодие 2005 г.	2477	Прибыль получена, главным образом, за счет: а) значительного увеличения выручки (на 91% по сравнению с 1-м полугодием 2004 г.), произошедшей на фоне расширения емкости российского рынка плодоовощной продукции; б) снижения затрат (с 99.1 коп. до 97.6 коп.) на рубль реализованной продукции по сравнению с 1-м полугодием 2004 г., что было достигнуто вследствие оптимизации издержек.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В связи с отсутствием у Эмитента совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

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, 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 заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Год	Изменение размера выручки, тыс. руб.	Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки и прибыли (Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы)
2001 г.	+250	Интенсификация хозяйственной деятельности (комиссионная торговля), увеличение объемов заключаемых сделок. Увеличение прибыли (на 5.2 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом) достигнуто в результате успешного ведения комиссионной торговли, являвшейся основным видом деятельности Эмитента в указанный период.
2002 г.	+545 087	Изменение основного вида деятельности с комиссионной торговли на оптовую торговлю (импорт), что повлекло за собой резкое увеличение объемов заключаемых договоров, увеличение объемов реализации импортируемой продукции. Увеличение прибыли (на 477.7 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом) достигнуто в результате успешной смены основного вида деятельности Эмитента (на оптовую торговлю фруктами), произошедшей в 2002 г.
2003 г.	+948 701	Увеличение объемов реализации импортируемой продукции, обусловленное сложившимися деловыми отношениями с зарубежными партнерами, ростом спроса на импортируемую продукцию на отечественном рынке. Уменьшение прибыли (на 156 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом) получено Эмитентом вследствие активной практики предоставления товарного кредита покупателям его

		продукции в целях расширения объема выручки.
2004 г.	-365 534	Резкий рост объемов импортируемой продукции в предыдущие периоды привел к необходимости распределить материальные потоки внутри группы компаний «Sunway», что было реализовано путем создания дочерних компаний Эмитента. Перераспределение материальных потоков в новой структуре группы компаний «Sunway» снизило величину выручки Эмитента, не уменьшив при этом общего объема реализации импортируемой продукции. Увеличение чистой прибыли (на 4 530 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом)) обеспечено оптимальной торговой деятельностью Эмитента и связано с изменением сбытовой структуры группы компаний «Sunway», в т.ч. с образованием в ее составе ряда региональных сбытовых подразделений.
1-ое полугодие 2005 г.	+423 221	В сравнении с 1-м полугодием 2004 года (в целях сопоставимости показателей). Значительное увеличение выручки обусловлено общей тенденцией развития Эмитента – ростом объемов реализации. Уменьшение прибыли (на 656 тыс. руб. по сравнению с 1-м полугодием 2004 г.) явилось следствием роста внереализационных расходов Эмитента (с 5 195 до 29 195 тыс. руб.), что не было полностью компенсировано увеличением прибыли от продаж (с 784 до 21 489 тыс. руб.).

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

По мнению органов управления Эмитента, основное влияние на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности оказал фактор увеличения объемов реализации, фактор интенсификации деятельности и фактор изменения основного вида деятельности с комиссионной торговли на оптовую торговлю (внешнеэкономическая деятельность), влияние же организационного фактора признано незначительным.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В связи с отсутствием у Эмитента совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	9	8.7	493.1	386	5 226	624 022
Индекс постоянного актива	0.019	0.315	0.008	0.01	0.004	0.348
Коэффициент текущей ликвидности	1.269	1	1.001	1.001	1.012	2.096

Коэффициент быстрой ликвидности	1.032	1	0.975	1.001	1.01	2.094
Коэффициент автономии собственных средств	0.216	0.000022	0.001123	0.001	0.0114	0.627

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):

Собственные оборотные активы до начала 2005 года были невелики в силу небольшого размера собственного капитала и практического отсутствия на балансе внеоборотных активов (необходимые основные средства брались в аренду). Ввиду значительного увеличения уставного капитала и роста прибыли к 30.06.2005 г. собственные оборотные средства достигли величины 624 млн. рублей (52.3% всех текущих активов на указанную дату).

Активы компании, стоимость которых резко увеличилась за рассматриваемый период (с 42.7 тыс. руб. в 2000 г. до 1 526 087 тыс. руб. на 30.06.2005 г.) почти полностью являлись оборотными, все обязательства – краткосрочными, что объективно определяется спецификой хозяйственной деятельности Эмитента (реализация импортируемой плодоовощной продукции), обуславливающей и отсутствие потребности в большом количестве объектов основных средств высокой стоимости. В 1-ом полугодии 2005 г. были сделаны вложения в долгосрочные финансовые активы (доли в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ) на 327 млн. руб. (98% всех внеоборотных активов), но, тем не менее, доля оборотных активов снизилась лишь до 78% к 30.06.2005 г. против 99.99% на 01.01.2005 г. При этом до начала 2005 г. практически все источники средств были заемными, что определило динамику показателей собственных оборотных средств и автономии собственных средств. В 1-ом полугодии 2005 г. эти показатели претерпели резкое изменение в сторону повышения финансовой устойчивости из-за увеличения собственного капитала до 956 753 тыс. руб.

Показатели ликвидности в 2000-2005 гг. стабильно позитивные, к 30.06.2005 г. размер ликвидных оборотных активов превысил текущие обязательства более чем в 2 раза. Эта динамика отражает ситуацию, при которой оборотные активы Эмитента равны или превышают его краткосрочные обязательства, в силу чего риск неплатежей по краткосрочным обязательствам Эмитента, обеспечивающим его текущую (операционную) деятельность, не значителен. При этом оборотные средства в течение всего рассматриваемого периода были представлены преобладающим образом дебиторской задолженностью (99.8% на 30.06.2005 г.), погашаемой своевременно, в силу чего Эмитент является платежеспособным с невысоким уровнем рисков неплатежей по своим обязательствам.

Резюме: в 1-ом полугодии 2005 г. собственный капитал и, соответственно, собственные оборотные средства резко возросли до величины, обеспечивающей устойчивое функционирование даже при увеличении размера заемных средств. Устойчиво достаточный в сравнении с текущими обязательствами уровень высоколиквидных активов обуславливает невысокие риски непогашения Эмитентом своих обязательств, в силу чего Эмитент характеризуется как платежеспособная компания.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:

Основным фактором существенных изменений показателей ликвидности на протяжении всего рассматриваемого периода являются: имевшее место в 2002 г. изменение основного вида деятельности Эмитента и его дальнейшее интенсивное развитие. Резкое изменение показателей за последний рассматриваемый период (1-ое полугодие 2005 г.) характеризует

смену акцентов в политике развития Эмитента с экстенсивного (увеличения объемов реализации за счет все большего объема привлекаемых кредитных ресурсов) на интенсивный (увеличение собственных средств в структуре капитала, что является базой для дальнейшего развития Эмитента).

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В связи с отсутствием у Эмитента совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитентом указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет следующая информация:

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	7.6	7.6	7.6	7.6	7.6	949 037
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-	-	-	-	-	-
Размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Сумма разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.	1.605	5.1	489.5	382	5 240	7 716

Размер средств целевого финансирования эмитента, тыс. руб.						
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	9.205	12.7	497.1	389.6	5 247.6	956 753

Приведенный размер уставного капитала Эмитента соответствует учредительным документам Эмитента.

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

Наименование	2000 г.		2001 г.		2002 г.		2003 г.		2004 г.		1-ое полугодие 2005 г.	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Запасы	3.8	8.94	-	-	-	-	-	-	-	-	321	0.03
НДС по приобретенным ценностям	4.166	9.8	2.5	0.01	11723.8	2.64	104	0.02	654	0.14	1166	0.09
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	34.28	80.61	583868.5	99.99	430969.3	97.35	359884	91.64	458339	99.83	1191754	99.87
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства	0.278	0.65	-	-	1.0	0.01	13	0.01	125	0.03	115	0.01
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-	-	32711	8.33	-	-	-	-
ИТОГО оборотных средств:	42.524	100	583871	100	442694.1	100	392712	100	459118	100	1193356	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

Наименование	2000 г.		2001 г.		2002 г.		2003 г.		2004 г.		1-ое полугодие 2005 г.	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Собственные средства	9.205	21.56	12.7	0.01	497.1	0.11	390	0.1	5248	1.14	956753	62.69
Краткосрочные займы и кредиты			96426.8	16.51	146196.2	33.02	145227	36.98	241622	52.63	431944	28.3
Кредиторская задолженность	33.497	78.44	487435.5	83.48	296004.8	66.87	247099	62.92	212270	46.23	137298	9.0
Прочие источники финансирования											92	0.01
Итого	42.702	100	583875	100	442698.1	100	392716	100	459140	100	1526086	100

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

На протяжении большей части рассматриваемого периода (вплоть до начала 2005 г.), привлеченный капитал превалировал в структуре капитала Эмитента. Кроме того, интенсификация бизнеса с 2001 г. демонстрирует изменение и в структуре привлекаемых финансовых ресурсов. Тенденция в изменении структуры привлеченных средств до начала 2005 г. показывает постепенное уменьшение доли кредиторской задолженности в объеме привлеченных средств и возрастающую долю краткосрочных кредитов и займов. В первом полугодии 2005 года имело место увеличение размера собственного капитала Эмитента, в результате доля привлеченных средств в общей структуре капитала резко уменьшилась. Подобное изменение в структуре капитала значительно повысило устойчивость Эмитента, предоставило большие возможности по снижению рисков для кредиторов – при условии сохранения высоких значений дебиторской задолженности, т.е. увеличение собственного капитала уменьшило долю привлеченных средств в дебиторской задолженности. Кроме того, высокая финансовая устойчивость дает возможность Эмитенту повысить инвестиционную привлекательность.

Факторы, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств:

Формирование устойчивой структуры капитала Эмитента дает возможность привлечь большее количество заемных средств, преследуя целью увеличение объемов реализации (расширение бизнеса). Кроме того, в целях дальнейшего формирования устойчивости капитала Эмитент может прибегать к капитализации нераспределенной чистой прибыли, либо, что не прогнозируемо, может произойти очередное увеличение собственного капитала Эмитента.

Оценка вероятности появления факторов, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств:

Вероятность появления такого фактора как привлечение заемных средств очень высока. Вероятность увеличения собственного капитала Эмитента не поддается прогнозированию в виду имеющейся зависимости от решения единственного участника Эмитента.

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:

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения Эмитента в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги отсутствуют.

3) Иные финансовые вложения:

2004 год

Объект финансового вложения: *Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью*

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Эльстар»*

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7805134218**

Размер вложения в денежном выражении: **8 391.60 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала юридического лица: **99.9%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **По итогам завершеного финансового года и утвержденной годовой бухгалтерской отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли и размере доходов участников Общества.**

Срок выплаты: **Устанавливается общим собранием участников Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.**

Объект финансового вложения: **Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Осмос»**

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7805272521**

Размер вложения в денежном выражении: **9 990 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала юридического лица: **99.9%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **По итогам завершеного финансового года и утвержденной годовой бухгалтерской отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли и размере доходов участников Общества.**

Срок выплаты: **Устанавливается общим собранием участников Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.**

1 полугодие 2005 года

Объект финансового вложения: **Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Эльстар»**

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7805134218**

Размер вложения в денежном выражении: **41 460 391.60 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала юридического лица: **99.9%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **По итогам завершеного финансового года и утвержденной годовой бухгалтерской отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли и размере доходов участников Общества.**

Срок выплаты: **Устанавливается общим собранием участников Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.**

Объект финансового вложения: **Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Осмос»**

Место нахождения: **188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7805272521**

Размер вложения в денежном выражении: **286 195 518 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала юридического лица: **99.9%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **По итогам завершенного финансового года и утвержденной годовой бухгалтерской отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли и размере доходов участников Общества.**

Срок выплаты: **Устанавливается общим собранием участников Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.**

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

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций, в которые были произведены инвестиции, определяется размером осуществленных инвестиций. На дату утверждения Проспекта ценных бумаг процедур банкротства ни одного из вышеперечисленных предприятий не было, как не было и каких-либо сведений о возникновении потенциальной возможности банкротства какого-либо предприятия.

В случае если средства эмитента размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае, если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), приводятся сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с наступлением таких событий.

Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, либо в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о 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 21.11.96. № 129-ФЗ;**
- **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;**
- **ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.**

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, 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:

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная восстановительная стоимость, тыс. руб.						Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.					
	2000	2001	2002	2003	2004	1-ое полугодие	2000	2001	2002	2003	2004	1-ое полугодие

						2005						2005
Организационные расходы	0.178	0.2	0.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого, тыс. руб.	0.178	0.2	0.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Взноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке не происходило.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

- **Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96. № 129-ФЗ;**
- **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;**
- **ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н;**
- **Налоговый кодекс РФ и иные законодательные и нормативные акты;**
- **Учетная политика Эмитента.**

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

Эмитент не имеет лицензий, патентов, новых разработок и исследований в области научно-технического развития. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств за 5 последних завершённых финансовых лет Эмитент не осуществлял.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

К основным тенденциям развития отрасли экономики (оптовая торговля импортируемыми свежими фруктами и овощами), в которой Эмитент осуществляет свою деятельность можно отнести: рост производства свежих фруктов и овощей в мире, рост потребления (в абсолютном выражении), концентрация участников рынка, рост требований потребителей к качеству и безопасности предлагаемого товара.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

На состояние отрасли оказывают влияние следующие основные факторы: государственная политика; рост потребления свежих фруктов и овощей; развитие рынка дистрибуции, в частности – в сфере супермаркетных сетей и в сфере услуг; невозможность и/или недостаточность российского производства основных импортируемых групп товаров; развитие инфраструктуры бизнеса; создание компаниями полной технологической цепочки (от производства до реализации конечному потребителю).

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли:

Эмитент, находясь в составе группы компаний «Sunway», занимает одну из лидирующих позиций на российском рынке импортных свежих фруктов и овощей, успешно развивается, увеличивая объемы реализации импортируемой продукции, активно способствует росту потребления населением здоровой пищи.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

Результаты деятельности Эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли.

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

Успешное развитие Эмитента в соответствии с темпами развития рынка, наличие стабильных поставщиков и покупателей продукции, постоянное развитие рынка.

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента:

К факторам, влияющим на деятельность Эмитента можно отнести: факторы государственной политики (налогообложение, таможенное регулирование и прочее), экономический фактор (рост реальных доходов населения и прочее), социальный фактор (улучшение/ухудшение демографической ситуации, внутренняя государственная политика и прочее).

Результаты деятельности эмитента:

Результаты деятельности Эмитента могут быть признаны удовлетворительными, так как развитие бизнеса Эмитента соответствует тенденциям роста рынка, позволяя удовлетворять постоянно растущий спрос на свежие фрукты и овощи и зарабатывать оптимальный размер прибыли.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

В настоящий момент не предвидится каких-либо обстоятельств, возникновение которых могло бы существенно воздействовать на деятельность Эмитента, в том числе – негативно. Вероятность возникновения существенных негативных воздействий на деятельность Эмитента на протяжении периода обращения облигационного займа может быть оценена как маловероятная.

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

Постоянный мониторинг рынка свежих фруктов и овощей России и рынков стран-поставщиков, развитие долгосрочных контрактных отношений с поставщиками и покупателями, диверсификация поставок, расширение географии продаж.

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

Анализ рынка плодоовощной продукции с целью нивелировать последствия как избыточности спроса, так и избыточности предложения; диверсификация рынка поставок с целью избежать последствия недостаточных объемов путем замещения аналогичным товаром из других стран (вследствие природных катаклизмов), наличие устойчивой современной системы сбыта, развитие долгосрочных контрактных отношений с поставщиками товаров и услуг (в том числе транспортных) с целью снижения издержек и снижения себестоимости продукции, постоянное совершенствование методов работы со скоропортящимся товаром для снижения рисков порчи. Все вышеизложенное позволит также получить дополнительные конкурентные преимущества.

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:

- 1. Появление отечественных аналогов основным импортным позициям.*
- 2. Появление отечественных аналогов ассортимента импортируемых фруктов массового потребления в достаточных для обеспечения спроса объемах.*
- 3. Появление отечественных аналогов ассортимента импортируемых овощей массового потребления в достаточных для обеспечения спроса объемах.*
- 4. Появление отечественных аналогов экзотической продукции.*
- 5. Снижение темпов роста и, соответственно, объемов потребления свежих фруктов и овощей.*
- 6. Природные катаклизмы, способные привести к полному прекращению потока товаров.*
- 7. Природные катаклизмы, способные привести к снижению объемов поставляемого товара в разы.*

8. Природные катаклизмы, способные привести к незначительному снижению объемов поставляемого товара.
9. Решения государственных органов в сфере безопасности пищевой продукции, таможни, защиты окружающей среды и здоровья, способные привести к невозможности импорта плодоовощной продукции.
10. Решения государственных органов по квотированию импорта плодоовощной продукции.
11. Рост конкуренции, способный привести к ценовой войне.
12. Появление на рынке новых, сравнимых по мощностям и ассортименту, импортеров.
13. Самостоятельное вхождение на рынок крупных транснациональных компаний.
14. Изменения в налоговом законодательстве.
15. Резкие изменения местных валют в странах-производителях, способные привести к удорожанию продукции, вплоть до нерентабельности импорта.
16. Увеличение транспортных расходов и возможные перерывы в поставках, способные повлиять на стоимость продукции и необходимую регулярность поставок.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Вероятность наступления таких факторов, как №№ 3, 8, 11, 16 предыдущего пункта могут быть оценены как «вероятные», вероятность наступления факторов №№ 2, 5, 9, 10, 12, 13, 14. и 15. могут быть оценены как «маловероятные», вероятность же наступления таких факторов, как факторы №№ 1, 4, 6, 7 может быть признана ничтожно малой.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента (включая конкурентов за рубежом):

Крупные компании – импортеры, (JFC, Sorus), множество менее масштабных компаний как импортеров, так и отечественных производителей.

Основными конкурентами Эмитента, входящим в группу компаний «Sunway», и группы компаний «Sunway» в целом на рынке плодоовощной продукции являются JFC и Sorus, предлагающие на российском плодоовощном рынке подобный товар, но с более узким ассортиментом. С другой стороны, так как российский плодоовощной рынок не ограничивается импортируемыми фруктами и овощами, конкурентами являются также компании-производители отечественной сельхозпродукции. В то же время, основную конкуренцию Эмитенту и группе компаний «Sunway» в целом отечественный производитель составляет только на протяжении ограниченного периода времени, а именно – лето – середина осени, что обусловлено природно-климатическими условиями страны.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента и степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Наименование фактора*	Рейтинг важности фактора	Группа компаний «Sunway»	JFC	Sorus
1	2	3	4	5
Удобство расположения	3	5	5	5
Цена	4	5	3	3
Качество продукции	5	4	4	3
Быстрота обслуживания	4	4	4	3
Послепродажное обслуживание	-	-	-	-
Итоговое значение конкурентоспособности предприятия	-	71	63	54

** Факторы конкурентоспособности рассматриваются для группы компаний «Sunway» в целом.*

Существенные события / факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента:

Уменьшение налогового, таможенного бремени, улучшение социальной сферы, следствием чего может быть улучшение демографической ситуации и, соответственно, рост объемов реализации предлагаемой Эмитентом продукции.

Вероятность их наступления:

Вероятность наступления вышеуказанных факторов может быть оценена как достаточно высокая. Такая оценка может быть поставлена, исходя из анализа результатов реализации комплекса мер, предпринятых государственными органами в последние несколько лет, продолжающаяся реформа налогового законодательства, изменения в социальной, в том числе жилищной, сфере.

Продолжительность их действия:

Продолжительность вышеуказанных событий / факторов определяется, как минимум, соответствующими нормативными документами, вследствие этого дать точную оценку продолжительности действия данных факторов не представляется возможным.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

В связи с отсутствием у Эмитента совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно представленной информации не приводится.

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

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

Органами управлениями Общества являются:

- *Общее собрание участников Общества (общее собрание участников, Собрание)*
- *Генеральный директор*

Создание Совета директоров (наблюдательного совета) не предусмотрено Уставом Эмитента.

Создание коллегиального органа управления не предусмотрено Уставом Эмитента.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Согласно пункту 8.3. Устава Эмитента, к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- *определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решений 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 исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его 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;*
- *избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;*
- *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- *принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между его участниками;*
- *утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- *принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- *назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- *принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- *назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- *решение иных вопросов, предусмотренных Законом.*

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников не могут быть переданы им на решение исполнительного органа Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором - единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию участников.

Генеральный директор Общества избирается общим собранием участников на один год. Генеральный директор Общества может быть избран также и не из числа его участников.

Договор между Обществом и лицом, осуществляющим функции генерального директора, подписывается от имени Общества лицом, председательствовавшим на общем собрании участников, на котором избрано лицо, осуществляющее функции генерального директора, или участником Общества, уполномоченным решением общего собрания участников.

Согласно пункту 8.15.2 Устава Эмитента, Генеральный директор Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;*
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или настоящим Уставом к компетенции общего собрания участников.*

Генеральный директор Общества осуществляет свои полномочия путем принятия решений в форме приказов, а также путем заключения различного рода сделок в форме, установленной гражданским законодательством.

Порядок деятельности генерального директора и принятия им решений устанавливается настоящим Уставом, внутренними документами Общества, а также договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции генерального директора.

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

Эмитент не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) либо иного аналогичного документа.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов:
внутренние документы не разработаны

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента (в случае его наличия):

www.sunway-online.ru

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

Единоличный исполнительный орган эмитента: *Генеральный директор*

Хаяк Игорь Вячеславович

Год рождения: *1975*

Сведения об образовании: *высшее, Санкт-Петербургский государственный университет им. А. И. Герцена, специальность – филология*

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *20.08.2004 - по настоящее время*

Организация: *ООО «Санвэй-Груп»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *02.06.2003 - 19.08.2004*

Организация: *филиал акционерной компании с ограниченной ответственностью «SUNWAY TRADE LIMITED»*

Должность: *Специалист по маркетингу*

Период: *20.05.1998 - 31.05.2003*

Организация: *Санкт-Петербургский филиал компании с ограниченной ответственностью «SUNWAY TRADERS LLC»*

Должность: *Специалист отдела маркетинга*

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам эмитента:

Эмитент не осуществлял выпуск опционов.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

ООО «Эльстар» - 0.1%

ООО «Осмос» - 0.1%

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента (для дочерних и зависимых обществ эмитента, являющихся акционерными обществами):

Дочерние общества Эмитента не являются акционерными обществами

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента:

Родственных связей с 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 органу управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) за последний завершённый финансовый год и сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В соответствии с п. 6.3. Приложения № 9 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утверждённым Приказом ФСФР России от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента не представляются.

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:

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента.

Информация о наличии службы внутреннего аудита:

Служба внутреннего аудита не сформирована.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации:

Эмитент не имеет внутреннего документа, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

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:

Ревизор (ревизионная комиссия), а также иные органы Эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью не предусмотрены Уставом Эмитента.

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

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.

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 заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	1-ое полугодие 2005 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	1	1	5	5	32	33
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	-	-	20	40	67	74
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	6.0	36.0	155.0	257.5	882.8	1 387.6
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	6.0	36.0	155.0	257.5	882.8	1 387.6

Изменение численности сотрудников (работников) Эмитента за период 2003 – 2004 гг. является для Эмитента существенным. Увеличение численности сотрудников с 5 человек (в 2003 г.) до 32 человек (в 2004 г.) произошло вследствие смены основной хозяйственной деятельности и интенсификации развития бизнеса.

Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники): *Генеральный директор – Хаяк Игорь Вячеславович*

Сведения о создании сотрудниками (работниками) эмитента профсоюзного органа: *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 соглашения или обязательства отсутствуют.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента – акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) сотрудниками (работниками) эмитента по соглашениям или обязательствам эмитента, касающимся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **1**

Участником Эмитента является:

Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД»

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное фирменное наименование: **Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД»**

Сокращенное наименование: **отсутствует**

ИНН: **не присвоен**

Место нахождения: **Дигени Акрита, 8, Кв./офис 303, гор. Никосия, Республика Кипр**

Доля участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **100%**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное фирменное наименование: **«BRAND DEVELOPMENT INC.» (БРАНД ДЕВЕЛОПМЕНТ ИНК.)**

Сокращенное наименование: **отсутствует**

ИНН: **не присвоен**

Место нахождения: **99 ALBERT STREET, BELIZE CITY, BELIZE C.A. (99 АЛЬБЕРТ СТРИТ, г. БЕЛИЗ, госуд-во БЕЛИЗ, Центральная Америка)**

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: **99.99 %**

Доля принадлежащих участнику (акционеру) обыкновенных акций лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: **99.99 %**

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли не имеет**

Доля принадлежащих участнику (акционеру) обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

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

Доля уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: *отсутствует*

Наличие специального права ("золотой акции") на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом: *отсутствует*

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

Ограничения, предусмотренные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента:

Указанные ограничения отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:

Уставом Эмитента не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Эмитента.

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

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

Списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников Эмитента, не составлялись, сведения приводятся на дату проведения общего собрания участников. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников, фиксировались в виде решений единственного участника Эмитента.

Дата проведения общего собрания участников	Дата государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы	Полное фирменное наименование участника / ФИО	Сокращенное фирменное наименование участника	Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента
Решение единственного участника от 02.04.97 г.	21.04.97	Бессонов Евгений Александрович	-	100%
С 02.04.97 по 28.09.2003 изменения состава участников Эмитента не происходило				
Решение единственного участника от	08.10.03	Буланов Владимир Владимирович	-	100%

29.09.03 г.				
С 29.09.2003 по 24.06.2004 изменения состава участников Эмитента не происходило				
Решение единственного участника от 25.06.04 г.	28.06.04	Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД»	отсутствует	100%
с 25.06.2004 и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменение состава участников Эмитента не происходило				

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имела заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *указанные сделки отсутствуют*

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделок, совершенных эмитентом за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

2004 год

1) Дата совершения сделки: **01.07.2004**

Предмет сделки: *Договор поставки плодоовощной продукции*

Иные существенные условия сделки: *ассортимент, количество, цена товара (на 30.06.2005 г. товар отгружен на сумму 1 760 697 774 рубля, на 30.06.05г. товар оплачен Покупателем на сумму 1 570 900 650 рублей) указываются в товаросопроводительной документации, поставка товара на условиях самовывоза, оплата товара в течение 45 дней с момента передачи товара.*

Стороны сделки: **Эмитент - поставщик**
ООО «Русагро» - покупатель

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Полное фирменное наименование: **Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: *единственный участник Эмитента - единственный участник ООО «Русагро»*

Размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки):

1 760 697 774 рубля / 1 570 900 650 рублей
779 % / 695 % балансовой стоимости активов на 30.06.2004
(стоимость активов 30.06.2004 – 225 950 000 руб.)

Срок исполнения обязательств по сделке: **31.12.2005**

Сведения об исполнении обязательств: **в процессе исполнения**

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения:

Указанная сделка не может быть одобрена как «сделка с заинтересованностью», т.к. в составе участников Общества отсутствуют лица, не заинтересованные в ее совершении

(единственный участник будет заинтересован в заключении Эмитентом данной сделки. Соответственно решение общего собрания участников (единственного участника) не может быть принято каким-либо количеством голосов лиц, незаинтересованных в совершении сделок, как это требуется п.3 ст.45 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имела заинтересованность, совершенных Эмитентом за каждый из 5 последних завершённых финансовых лет:

Общая сумма сделок по годам, руб.				
2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.
Цена сделки/ Фактическое исполнение	Цена сделки/ Фактическое исполнение	Цена сделки/ Фактическое исполнение	Цена сделки/ Фактическое исполнение	Цена сделки/ Фактическое исполнение
-	-	-	-	1 761 868 734 руб./ 1 572 071 610 руб.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имела заинтересованность и решение об одобрении которых 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 отсутствуют*

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 завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	31.12.2000	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	34.280	583 868.5	430 969.3	359 884	458 339
Просроченная дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	-	-	-	-	1 274

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

по состоянию на 31.12.2004

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	253 138 413	-
в том числе просроченная, руб.	1 273 585	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-

в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	144 294 876	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	60 905 520	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	458 338 809	-
в том числе итого просроченная, руб.	1 273 585	-

по состоянию на 30.06.2005

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	193 676 806	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	992 070 589	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	6 007 079	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	1 191 754 474	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

Дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

2000 год

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Рест-Дизайн»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Рест-Дизайн»**

Место нахождения: **198216, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 128, пом. 3**

Сумма дебиторской задолженности: **34 280 рублей**

Размер просроченной дебиторской задолженности: **отсутствует**

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2001 год

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Рест-Дизайн»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Рест-Дизайн»*

Место нахождения: *198216, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 128, пом. 3*

Сумма дебиторской задолженности: *583 868 500 рублей*

Размер просроченной дебиторской задолженности: *отсутствует*

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2002 год

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Балтика»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Бизнес-Балтика»*

Место нахождения: *192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 228, лит. А*

Сумма дебиторской задолженности: *350 858 378 рублей*

Размер просроченной дебиторской задолженности: *отсутствует*

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2003 год

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «СПЕКТР»*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Садовая-Черногрозская, д. 22, стр. 1*

Сумма дебиторской задолженности: *245 416 645 рублей*

Размер просроченной дебиторской задолженности: *отсутствует*

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Каскад»*

Место нахождения: *г. Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 13*

Сумма дебиторской задолженности: *96 939 371 рублей*

Размер просроченной дебиторской задолженности: *отсутствует*

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2004 год

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Русагро»*

Место нахождения: *195067, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, дом 63, пом. 6Н, лит. К37*

Сумма дебиторской задолженности: *227 329 312 рублей*

Размер просроченной дебиторской задолженности: *отсутствует*

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: *доли не имеет*

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

1-е полугодие 2005 года

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Русагро»***

Место нахождения: ***195067, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, дом 63, пом. 6Н, лит. К37***

Сумма дебиторской задолженности: ***189 797 124 рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***отсутствует***

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица:
доли не имеет

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:
доли не имеет

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Приложение № 1. – Бухгалтерская отчетность за 2002 год

- Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2002 год;
- Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2002 год;
- Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2002 год;
- Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2002 год;
- Форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2002 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2002 год.

Приложение № 2. – Бухгалтерская отчетность за 2003 год

- Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;
- Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;
- Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2003 год;
- Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2003 год;
- Форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2003 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2003 год.

Приложение № 3. – Бухгалтерская отчетность за 2004 год

- Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;
- Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;
- Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год;
- Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год;
- Форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2004 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2004 год.

Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за три последние завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Эмитентом не составлялась.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний завершённый 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:

Приложение № 4. – Бухгалтерская отчетность за I-ое полугодие 2005 года

1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 30 июня 2005 года;
2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за I-ое полугодие 2005 года;
3. Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за I-ое полугодие

2005 года.

Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за последний завершённый отчетный квартал, Эмитентом не составлялась.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитентом не составлялась, т.к. в соответствии с пунктом 1 п.п. 1.6. Приказа Министерства финансов РФ №112 от 30.12.1996 г. (в редакции от 12.05.1999 г.) данные дочерних и зависимых обществ не оказывали существенного влияния для формирования представления о финансовом положении и финансовых результатах деятельности Эмитента, и величина капитала его дочерних и зависимых обществ составляла менее 10% величины капитала Эмитента.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента:

Учетная политика за 2002 год приводится в Приложении № 1 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика за 2003 год приводится в Приложении № 2 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика за 2004 год приводится в Приложении № 3 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика на 2005 год приводится в Приложении № 4 к настоящему проспекту ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществлял и не осуществляет экспортных операций.

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг: *недвижимое имущество отсутствует*

В течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Эмитентом, оценщиком не производилась.

Изменений в составе недвижимого имущества Эмитента, повлекших изменение балансовой стоимости активов Эмитента на 5 процентов и более, после даты окончания последнего завершённого финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

Приобретений или выбытия имущества Эмитента, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, после даты окончания последнего завершённого финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

Существенных для Эмитента изменений в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

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

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности Эмитента.

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 размещаемых ценных бумаг: *01*

Тип размещаемых ценных бумаг: *процентные документарные неконвертируемые без возможности досрочного погашения, со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций*

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (Одна тысяча) рублей каждая*

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 000 000 (Один миллион) штук*

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: *1 000 000 000 (Один миллиард) рублей*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(095) 956-27-91; 956-27-90*

Номер лицензии: *177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)*

Дата выдачи: *04.12.2000г.*

Срок действия до: *бессрочная лицензия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее - «Депозитарий»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и Депозитариях.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций. Погашение Сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп» (далее – «Эмитент»).

Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода. Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручители обязуются отвечать перед Владельцами Облигаций за надлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «АГРОЛАЙН», Обществу с ограниченной ответственностью «Русагро» и Обществу с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ» (выше и далее – «Поручители») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным. Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.

Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Порядок размещения ценных бумаг:

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

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента и указанной в п. 2.5. и в п.9.6 Проспекта ценных бумаг, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.

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

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса Участники торгов Организатора торговли подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие существенные условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.*

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

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.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участников торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате Организатора торговли. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате Организатора торговли в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Сведения о Расчетной палате Организатора торговли:

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»*

Сокращенное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

Место нахождения: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8*

Почтовый адрес: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8*

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 для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, ставку по купону, дату и время поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

Единый исполнительный орган Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок первого купона, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. 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 электронных сообщений всем Участникам торгов.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента заключает сделки путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций на условиях и в порядке, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Все сделки купли-продажи Облигаций при размещении заключаются по цене, равной номинальной стоимости Облигаций.

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 снимаются Андеррайтером.

Потенциальный покупатель Облигаций должен открыть счет депо в НДЦ или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев. Проданные на конкурсе Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо Владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций могут подать адресные заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.6. Проспекта ценных бумаг.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества неразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Облигаций акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

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, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитории (НДЦ):

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии.

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации ЗАО ММВБ и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект: **единственный участник Эмитента Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД»**

Дата (даты) принятия решения об утверждении решения о выпуске ценных бумаг: **08 сентября 2005 года**

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: **08 сентября 2005 года**

Номер (номера) указанного протокола: **решение № 12**

Дата (даты) принятия решения об утверждении проспекта ценных бумаг: **08 сентября 2005 года**

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: **08 сентября 2005 года**

Номер (номера) указанного протокола: **решение № 12**

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся: **доля 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 определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения 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 дата начала купонного периода второго купона, которая наступает в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K1 = Nom * C1 * ((T1 - T0) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C1 - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых; T1 - дата окончания 1-го купонного периода; T0 - дата начала 1-го купонного периода. Величина 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. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата начала купонного периода третьего купона, которая наступает в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K2 = Nom * C2 * ((T2 - T1) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C2 - размер процентной ставки второго купона, проценты годовых; T2 - дата окончания 2-го купонного периода; T1 - дата начала 2-го купонного периода. Величина 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).
---	--	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода третьего купона является дата начала купонного периода четвертого купона, которая наступает в 546-й день с даты начала размещения	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K3 = Nom * C3 * ((T3 - T2) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C3 - размер процентной ставки третьего купона, проценты
---	---	--

	Облигаций.	годовых; T3 - дата окончания 3-го купонного периода; T2 - дата начала 3-го купонного периода. Величина 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).
--	------------	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода четвертого купона является дата начала купонного периода пятого купона, которая наступает в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K4 = Nom * C4 * ((T4 - T3) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C4 - размер процентной ставки четвертого купона, проценты годовых; T4 - дата окончания 4-го купонного периода; T3 - дата начала 4-го купонного периода. Величина 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).
---	--	---

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является дата начала купонного периода шестого купона, которая наступает в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K5 = Nom * C5 * ((T5 - T4) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; T5 - дата окончания 5-го купонного периода; T4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина 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).
--	--	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K5 = \text{Nom} * C5 * ((T5 - T4) / 365) / 100\%, \text{ где}$ K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; T5 - дата окончания 5-го купонного периода; T4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина 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).
---	---	--

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с четвертого:

Процентная ставка по i-му купону Облигаций (i = 4, 5, 6) определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) и до даты начала i-го купонного периода. При этом решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько следующих за i-м купонных периодов, процентные ставки по которым не были определены ранее (при этом k – порядковый номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов).

Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду или периодам, размер дохода по которым определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям;*

- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала первого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом, в форме сообщения о существенном факте.

Эмитент обязуется в порядке, установленном в п.10 настоящего Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг, приобретать Облигации по требованиям владельцев Облигаций, заявленным в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (далее – «Период предъявления»).

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

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается Владелец.

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»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательств 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.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день 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 том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;

- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);
- 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 и ИНН банка, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность предоставляемых 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 уже имеющиеся в НДЦ 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 в 3-й (Третий) 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 лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям 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.

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.

Срок погашения облигаций:

Датой погашения Облигаций является 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

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 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 определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения 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 дата начала купонного периода второго купона,	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций. Если дата выплаты купонного	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу Владелец Облигаций,
---	---	--	--

	которая наступает в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей 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.	являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
--	--	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей 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.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается Владелец.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) 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 НДЦ 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.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций, 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.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение суммы купонного дохода

по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода	Датой окончания купонного периода	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й	Выплата купонного дохода по
--------------------------------	-----------------------------------	--	-----------------------------

второго купона является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	второго купона является дата начала купонного периода третьего купона, которая наступает в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	день с даты начала размещения 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 подлежащей 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.	Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является дата начала купонного периода четвертого купона, которая наступает в 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения 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 подлежащей 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.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является дата начала купонного периода пятого купона, которая наступает в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения 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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты
--	--	---	---

		процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является дата начала купонного периода шестого купона, которая наступает в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения 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 подлежащей 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.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
--	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

Для целей выплаты купонного дохода по пятому купону используется перечень Владельцев и/или Держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций.

Купонный доход по пятому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения 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 подлежащей 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.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

Для целей выплаты купонного дохода по шестому купону используется перечень Владельцев и/или

Держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций.
Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента:

В качестве источников средств для исполнения обязательств по облигациям выпуска Эмитент рассматривает доходы (выручку) от основной деятельности.

Прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций:

Эмитент предполагает, что размер выручки от реализации продукции позволит своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций

Прогноз Эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций благоприятный.

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

1. Предусматривается обязанность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ»*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает решение об ином организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Указанная информация будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;*
- его место нахождения;*
- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*
- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.*

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), ОАО АКБ «РОСБАНК» (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- подтверждение, что назначенный агент является участником торгов организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в следующих источниках:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия::

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления (определен в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 а) Проспекта ценных бумаг) и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: 107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (095) 725 24 05 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп» неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица,

полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставять в Систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Подпись владельца Облигаций

Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов T0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.

В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой

деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Облигаций будут обладать признаками крупной сделки или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим пунктом, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация публикуется:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока исполнения обязательств;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) – не позднее 5 (Пяти) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;

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

Дата приобретения:

5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Такие решения принимаются уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) принимается единственным участником Эмитента.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций по соглашению с их

владельцами:

Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru)/ – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней,*

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления определенной уполномоченным органом Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- *дату проведения заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;*
- *дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;*
- *серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;*
- *количество приобретаемых Облигаций;*
- *срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.*
- *дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;*
- *дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;*
- *цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- *порядок приобретения Облигаций выпуска;*
- *форму и срок оплаты;*
- *наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.*

Одновременно с публикацией о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация публикуется:

- *в ленте новостей Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) – не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое*

акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АКБ «РОСБАНК»**

Место нахождения: **Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11**

Лицензия на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: **177-05721-100000**

Дата получения лицензии: **06.11.2001**

Орган, выдавший указанную лицензию: **ФКЦБ России**

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: **2272**

Дата получения лицензии: **27.01.2003 г.**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)**

Функции платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению Эмитента и в сроки и в порядке, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Функциями платежного агента являются:

- **Принимать от НДЦ Перечень владельцев и/или номинальных держателей облигаций, составленный по состоянию на дату составления Перечень владельцев и/или номинальных держателей облигаций, определенную в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг, и содержащий сведения, перечисленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг;**
- **Не позднее чем на следующий рабочий день после получения Перечня владельцев и/или номинальных держателей облигаций направлять в адрес Эмитента уведомление о необходимости перечисления сумм платежей по Облигациям;**
- **Принимать от Эмитента денежные средства, необходимые для осуществления платежей по Облигациям, на счет, реквизиты которого указываются Платежным агентом в уведомлении;**
- **В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации удерживать налоги у лиц, уполномоченных получать платежи по Облигациям, за счет сумм этих платежей по Облигациям, и в случае предоставления Эмитентом доверенности перечислять удержанные суммы налогов в бюджет;**
- **За счёт денежных средств, поступающих от Эмитента осуществлять платежи по Облигациям на счета лиц, уполномоченных на получение сумм платежей по Облигациям (в порядке и сроки, определенные в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг). При этом надлежащим исполнением Платежным агентом своих обязательств по осуществлению платежей по Облигациям является списание сумм платежей по Облигациям со счета Платежного агента в пользу лиц, уполномоченных на получение сумм Платежей по Облигациям в соответствии с Перечнем владельцев и/или номинальных держателей Облигаций;**
- **Направлять в НДЦ подтверждение осуществления платежей по Облигациям в срок не позднее следующего рабочего дня с даты осуществления платежей по Облигациям.**

Эмитент может назначать дополнительных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- **в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;**
- **на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.**

При этом публикация в сети «Интернет» 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 РФ Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Дефолт - 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 ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг 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 ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться Поручителям.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом указанных выше обязательств в порядке, изложенном в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. 3) Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:

- объем неисполненных обязательств;
 - причину неисполнения обязательств;
 - возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;
- в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:*

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (www.sunway-online.ru/) - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск) - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителям установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 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 РФ 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.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «АГРОЛАЙН»**

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

Место нахождения: **196240, Санкт-Петербург, ул Предпортовая, д.6**

Дата регистрации: **25.11.2004**

Основной государственный регистрационный номер: **1047815067871**

ИНН: **7810327381**

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Русагро»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 195067, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, дом.63, пом.6Н, лит. К37.**

Дата государственной регистрации: **29.03.2001**

Основной государственный регистрационный номер: **1037804006965**

ИНН: 7802166780

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ВОЯЖ»*

Место нахождения: *190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом.31, в/ч.*

Дата государственной регистрации: *26.06.2003*

Основной государственный регистрационный номер: *1037851083555*

ИНН: *7838000587*

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *поручительство*

Размер обеспечения (руб.): *поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н:

А) стоимость чистых активов Эмитента на 30.06.2005 г. составляет 956 753 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ООО «Санвэй-Груп» на 30.06.2005 г. 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 30.06.2005 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	5 075
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	327 656
6	Прочие внеоборотные активы ²	150	-
7	Запасы	210	321
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 166
9	Дебиторская задолженность ³	240	1 191 754
10	Денежные средства	260	115
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		1 526 087
II	Пассивы		

13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	92
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	431 944
16	Кредиторская задолженность	620	137 298
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)		569 334
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		956 753

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) стоимость чистых активов Поручителя ЗАО «АГРОЛАЙН» на 30.06.2005 г. составляет 17 918 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ЗАО «АГРОЛАЙН» на 30.06.2005 г. 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 30.06.2005 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	11
2	Основные средства	120	12 835
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	3 538
6	Прочие внеоборотные активы ²	150	2
7	Запасы	210	155
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	63
9	Дебиторская задолженность ³	240	2 224
10	Денежные средства	260	122
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		18 950
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-

14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	38
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-
16	Кредиторская задолженность	620	994
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)		1 032
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		17 918

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.

В) стоимость чистых активов Поручителя ООО «Русагро» на 30.06.2005 г. составляет 304 222 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ООО «Русагро» на 30.06.2005 г. 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 30.06.2005 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	10
2	Основные средства	120	144
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	22 402
6	Прочие внеоборотные активы ²	150	-
7	Запасы	210	268 516
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	111 037
9	Дебиторская задолженность ³	240	1 126 635
10	Денежные средства	260	10 163
11	Прочие оборотные активы	270	30 891
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		1 569 798
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	3 747
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	-

15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	335 408
16	Кредиторская задолженность	620	926 421
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)		1 265 576
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		304 222

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.

Г) стоимость чистых активов Поручителя ООО «ВОЯЖ» на 30.06.2005 г. составляет 217 355 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ООО «ВОЯЖ» на 30.06.2005 г. 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 30.06.2005 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	217 310
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	-
6	Прочие внеоборотные активы ²	150	5
7	Запасы	210	-
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-
9	Дебиторская задолженность ³	240	2 873
10	Денежные средства	260	11
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		220 199
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-

16	Кредиторская задолженность	620	2 844
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)		2 844
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		217 355

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.

Стоимость чистых активов Эмитента ООО «Санвэй-Груп» - 956 753 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Поручителя ЗАО «АГРОЛАЙН» - 17 918 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Поручителя ООО «Русагро» - 304 222 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Поручителя ООО «ВОЯЖ» - 217 355 тыс. рублей.

Сумма показателей складывается из стоимости чистых активов Эмитента и стоимости чистых активов Поручителей (поскольку величина чистых активов Поручителей меньше объема поручительства) и составляет 1 496 248 тыс. рублей, что, по мнению Эмитента, больше предполагаемой суммарной величины обязательств по Облигациям выпуска, включая проценты.

Следовательно, приобретение Облигаций настоящего выпуска не относится к категории инвестиций с повышенным риском.

Дополнительные сведения о Поручителе (ЗАО «АГРОЛАЙН»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложении № 5 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Дополнительные сведения о Поручителе (ООО «Русагро»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложении № 8 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Дополнительные сведения о Поручителе (ООО «ВОЯЖ»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложении № 13 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ обеспечения: *поручительство*

Размер и условия предоставляемого обеспечения: *поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям*

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и настоящего пункта Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителей заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручители обязуются в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – Владелец) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручители несут ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владелец по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владелец и / или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям.

Поручители отвечают за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителям требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;*
- (б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;*
- (в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владелец и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);*
- (г) место нахождения (место жительства) Владелец и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);*
- (д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;*
- (е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;*
- (ж) количество принадлежащих Владелец Облигаций, по которым должны производиться выплаты;*
- (з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владелец или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.*

- к Требованию приложены:

- (а) копия выписки по счету депо Владелец, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелец; в случае предъявления требования при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;*
- (б) в случае предъявления Требования представителем Владелец, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;*

- *Требование подписано Владелцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).*

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владелцем Облигаций договора поручительства с Поручителями на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю 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 указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением:

Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются для размещаемого по данному выпуску вида ценных бумаг. Эмитент не размещает опционы Эмитента.

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

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении

операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

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).

*Цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения: **преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено***

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

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

Эмитент не устанавливает ограничения на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

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.

*Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: **отсутствуют***

*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***

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ 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.

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

Эмитент ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

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

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Андеррайтер» или «Посредник при размещении ценных бумаг»)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО АКБ «РОСБАНК»*

Место нахождения: *107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11*

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: *№ 177-05721-100000*

Дата выдачи: *06.11.2001*

Срок действия: *бессрочная лицензия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции Андеррайтера:

- совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;
- продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;
- информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;
- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями согласованными с Эмитентом;
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.

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

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

Размещение ценных бумаг проводится посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа.

Эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже или иному организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения 100% номинальной стоимости Облигаций. Торги Облигациями на торгах, проводимых Организатором торговли на рынке ценных бумаг, приостанавливаются со дня, следующего за Датой составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по каждому из купонов, и возобновляются в Дату выплаты соответствующего купонного дохода, за исключением последнего купона.

Торги Облигациями на торгах, проводимых Организатором торговли на рынке ценных бумаг, прекращаются со дня, следующего за Датой составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по последнему купону и полного погашения данного выпуска Облигаций.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ» (выше и далее – «ФБ ММВБ», «Биржа», «Организатор торговли»).*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Лицензия фондовой биржи: *№ 077-07985-000001*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2004г.*

Срок действия лицензии до: *до 15.09.2007г.*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Наименование статьи расходов	Величина расходов	
	Руб.	% от объема эмиссии
Сумма налога и/или сбора, который будет уплачиваться эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг, руб.	112 000	0.0112
Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, руб.	12 241 120	1.2241
Итого общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг	12 353 120	1.2353

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России "О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным" (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения Облигаций, владельцам таких Облигаций.

Такая Комиссия:

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- организует возврат средств, использованных для приобретения Облигаций, владельцам/номинальным держателям Облигаций,*
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций.*

Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения Облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 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 регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);

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 (почтовый адрес) 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 владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);

Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, 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 («Ведомости» (Санкт-Петербургский выпуск), «Приложение к Вестнику ФСФР» и ленте новостей («Интерфакс» или «АК&М»). Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (www.sunway-online.ru).

Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Облигаций, должно содержать следующие сведения:

фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;

место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;

сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.

Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия Облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию (Платежного агента), функции которой выполняет:

Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (далее и далее – «Платежный агент»)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АКБ «РОСБАНК»**

Место нахождения: **Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11**

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: **2272**

Дата получения лицензии: **27.01.2003 г.**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)**

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 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций 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 (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **949 037 000 руб.**

Размер долей участников общества:

Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД» - 100%

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

Изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за пять последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Размер и структура уставного капитала на начало периода (руб.)	Сумма увеличения (руб.)	Размер уставного капитала на конец периода (руб.)	Дата увеличения (дата государственной регистрации изменений)	Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении уставного капитала эмитента	Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента
01.01.2001 г.					
7 600 руб.	-	7 600 руб.	-	-	-
01.01.2002 г.					
7 600 руб.	-	7 600 руб.	-	-	-
01.01.2003 г.					
7 600 руб.	-	7 600 руб.	-	-	-
01.01.2004 г.					
7 600 руб.	-	7 600 руб.	-	-	-
01.01.2005 г.					
7 600 руб.	92 272 400 руб.	92 280 000 руб.	14.02.2005	Единственный участник	Решение № 5 от 25 января 2005 года, Решение № 6 от 09 февраля 2005 года
92 280 000 руб.	856 757 000 руб.	949 037 000 руб.	29.06.2005	Единственный участник	Решение № 8 от 10 июня 2005 года, Решение № 9 от 28 июня 2005 года

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

Резервный фонд, а также иные фонды Эмитента, формирующиеся за счет его чистой прибыли, отсутствуют.

Эмитент может создавать фонды Общества. Решение об их создании принимается Общим собранием участников Общества

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг решение о создании резервного и иных фондов, формирующихся за счет чистой прибыли, Эмитентом не принималось и отчислений не производилось.

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

Наименование высшего органа управления эмитента:

Высшим органом управления Эмитента является общее собрание участников Общества.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Орган или лица, созывающие общее собрание участников, 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. (п. 8.7. статьи 8 Устава Эмитента).

Уведомление о проведении Собрания должно содержать информацию о времени и месте проведения Собрания, а так же предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Внеочередное собрание участников Общества созывается исполнительным органом (Генеральным директором) Общества по его инициативе, по требованию ревизора Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 от общего числа голосов участников Общества. (п. 8.5.2. статьи 8 Устава Эмитента).

Порядок направления (предъявления) требований о внеочередном собрании высшего органа управления эмитента:

Требование о проведении внеочередного общего собрание направляется Обществу.

Генеральный директор Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников или об отказе в его проведении. (п. 8.5.2. статьи 8 Устава Эмитента).

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

Очередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором Общества не позднее трех месяцев с момента окончания финансового года. (п. 8.4. статьи 8 Устава Эмитента).

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников, указанное собрание должно быть проведено не позднее 45 дней со дня получения требования о его проведении. В случае, если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения. В данном случае, Генеральный директор Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников Общества с их адресами. (п. 8.5.4. и п.8.5.5. статьи 8 Устава Эмитента).

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Любой участник Общества.

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ и Уставом Эмитента любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества.

В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Все участники Общества.

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ, 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), предусмотренные уставом общества.

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

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

Список коммерческих организаций, 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:

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Эльстар»*

Место нахождения: *188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *99.9%*

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Осмос»*

Место нахождения: *188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, д 28*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *99.9%*

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой 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:

2000 год

1) Контрагент фирма Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)

Дата совершения сделки: *01 ноября 2000 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: *Поставщик - фирма Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)*

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 14 320 000 долларов США / исполнено на сумму - 8 495 465.80 долларов США (цена контракта - 398 668 800 рублей / исполнено на сумму - 236 513 774 рублей. Курс 27.84 на 01.11.2000 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

4 172 358 % / 2 475 288 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2000 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 01.06.2004г., прекращение исполнения по сделке 04.01.2002г. Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: *исполнены*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

2) Контрагент фирма «AMUYEN S.A.» (Аргентина)

Дата совершения сделки: *03 ноября 2000 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: *Поставщик - фирма «AMUYEN S.A.» (Аргентина)*

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 45 663 130 долларов США / исполнено на сумму - 27 783 077.87 долларов США (цена контракта – 1 271 261 540 рублей / исполнено на сумму - 773 480 892 рублей. Курс 27.84 на 01.11.2000 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

13 304 674 % / 8 095 039 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2000г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 26.09.2004г., прекращение исполнения по сделке 13.03.2003г.

Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: *исполнены*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

3) Контрагент фирма «PROEXBA S.A.» (Эквадор)

Дата совершения сделки: *05 ноября 2000 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: *Поставщик - фирма «PROEXBA S.A.» (Эквадор)*

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 35 000 000 долларов США / исполнено на сумму - 485 136.99 долларов США (цена контракта - 974 400 000 рублей / исполнено на сумму - 960 066 214 рублей. Курс 27.84 на 01.11.2000 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

10 197 803 % / 10 047 789 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2000г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 05.05.2002г., прекращение исполнения по сделке 25.01.2002г. Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***одобрения сделки не требуется***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2001 год

1) Контрагент фирма «UNIFRUTTI TRADERS LTDA» (Чили)

Дата совершения сделки: ***20 февраля 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: ***Поставщик - фирма «UNIFRUTTI TRADERS LTDA» (Чили)***

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 3 990 000 долларов США / исполнено на сумму - 767 791 долларов США (цена контракта - 114 353 400 рублей / исполнено на сумму - 22 004 890 рублей. Курс 28.66 на 20.02.2001 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

267 794 % / 51 532% от балансовой стоимости активов на 31.12.2000 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 15.04.2004г., прекращение исполнения по сделке 16.10.2002г. Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***одобрения сделки не требуется***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***26 февраля 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 38/01

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

10 000 000 (десять миллионов) рублей, под 18 % годовых, сумма кредита с процентами 10 150 000 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

23 769 % от балансовой стоимости активов на 31.12.2000 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***28.03.2001***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 26.02.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

3) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***11 апреля 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 12/2001

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 000 000 (один миллион) долларов США (28 800 000 рублей по курсу 28.8 на 11.04.2001г.), под 5 % годовых, сумма кредита с процентами 1 012 500 (один миллион двенадцать тысяч) долларов США (29 160 000 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

57 628 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***10.07.2001***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 11.04.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

4) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***10 апреля 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 3-В/01

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

350 000 (триста пятьдесят тысяч) долларов США (10 080 000 рублей по курсу 28.8 на 10.04.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 352 625 (триста пятьдесят две тысячи шестьсот двадцать пять) долларов США (10 155 600 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

20 070 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **08.06.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 10.04.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

5) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **10 апреля 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 4-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

700 000 (семьсот тысяч) долларов США (20 160 000 рублей по курсу 28.8 на 10.04.2001г.), под 7.5 % годовых, сумма кредита с процентами 701 022 (семьсот одна тысяча двадцать два) долларов США (20 189 434 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

39 900 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **17.04.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 10.04.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

6) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **18 апреля 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 5-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

700 000 (семьсот тысяч) долларов США (20 090 000 рублей по курсу 28.7 на 18.04.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 710 500 (семьсот десять тысяч пятьсот) долларов США (20 391 350 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

40 299 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **15.06.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 18.04.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

7) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **08 июня 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 10 – В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

350 000 (триста пятьдесят тысяч) долларов США (10 185 000 рублей по курсу 29.1 на 08.06.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 352 112 (триста пятьдесят две тысячи сто двенадцать) долларов США (10 246 460 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

20 250 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **02.07.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 08.06.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

8) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **18 июня 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 12-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

700 000 (семьсот тысяч) долларов США (20 370 000 рублей по курсу 29.1 на 18.06.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 702 450 (семьсот две тысячи четыреста пятьдесят) долларов США (20 441 295 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

40 397 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **02.07.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 18.06.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

9) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **18 октября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 24-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 400 000 (один миллион четыреста тысяч) долларов США (41 300 000 рублей по курсу 29.5 на 18.10.2001г.), под 8.4 % годовых, сумма кредита с процентами 1 409 156 (один миллион четыреста девять тысяч сто пятьдесят шесть) долларов США (41 570 102 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

94 548 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **16.11.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 18.10.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

10) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **23 октября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 25-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

600 000 (шестьсот тысяч) долларов США (17 700 000 рублей по курсу 29.5 на 23.10.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 608 850 (шестьсот восемь тысяч восемьсот пятьдесят) долларов США (17 961 075 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

40 851 % от балансовой стоимости активов за на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **21.12.2001**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 23.10.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

11) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **26 октября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 26-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 200 000 (один миллион двести тысяч) долларов США (35 400 000 рублей по курсу 29.5 на 26.10.2001г.), под 11.5 % годовых, сумма кредита с процентами 1 268 900 (один миллион двести шестьдесят восемь тысяч девятьсот) долларов США (37 432 550 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

85 137 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **24.04.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 26.10.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

12) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **02 ноября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 27-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

150 000 (сто пятьдесят тысяч) долларов США (4 470 000 рублей по курсу 29.8 на 02.11.2001г.), под 10.5 % годовых, сумма кредита с процентами 153 960 (сто пятьдесят три тысячи девятьсот шестьдесят) долларов США (4 588 008 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

10 435 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **31.01.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 02.11.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

13) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **20 ноября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 30-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

879 297 (восемьсот семьдесят девять тысяч двести девяносто семь) долларов (26 203 050 рублей по курсу 29.8 на 20.11.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 892 497 (восемьсот девяносто две тысячи четыреста девяносто семь) долларов США (26 596 410 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

59 597 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **18.01.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 20.11.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

14) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **23 ноября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 31-В/01

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

370 000 (триста семьдесят тысяч) долларов США (11 026 000 рублей по курсу 29.8 на 23.11.2001г.), под 9 % годовых, сумма кредита с процентами 375 580 (триста семьдесят пять тысяч пятьсот восемьдесят) долларов США (11 192 284 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

25 456 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***22.01.2002***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 23.11.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

15) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***20 декабря 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 35-В/01

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

600 000 (шестьсот тысяч) долларов США (18 180 000 рублей по курсу 30,3 на 20.12.2001г.), под 11 % годовых, сумма кредита с процентами 610 306 (шестьсот десять тысяч триста шесть) долларов США (18 492 272 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

42 059 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***18.02.2002***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника об одобрении сделки № б/н от 20.12.2001 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

16) Контрагент фирма «CIPAL CIA LTDA» (Эквадор)

Дата совершения сделки: ***20 августа 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: ***Поставщик - фирма «CIPAL CIA LTDA» (Эквадор)***

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 79 235 520 долларов США / исполнено на сумму 18 445 516.92 долларов США (цена контракта - 2 326 354 868 рублей / 541 560 380 рублей. Курс 29.36 на 20.08.2001 года)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

4 299 546 % / 1 000 907% от балансовой стоимости активов на 30.06.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 20.02.2004г., прекращение исполнения по сделке 04.04.2003г. Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

17) Контрагент фирма Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)

Дата совершения сделки: **28 ноября 2001 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 35 150 000 долларов США / исполнено на сумму 4 397 545.80 долларов США (цена контракта - 1 052 039 500 рублей / 131 618 552 рублей. Курс 29,93 на 28.11.2001 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

2 392 794 % / 2 993 589 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 28.05.2004г., прекращение исполнения по сделке 08.09.2003г. Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2002 год

1) Контрагент фирма «CITRUS FRUIT S.A.» (Аргентина)

Дата совершения сделки: **31 мая 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «CITRUS FRUIT S.A.» (Аргентина)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 29 034 760 долларов США / исполнено на сумму 22 006 022.81 долларов США (цена контракта - 908 787 988 рублей / исполнено на сумму 688 788 520 рублей. Курс 31.3 на 31.05.2002 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

1 414 170 % / 1 071 828% от балансовой стоимости на 31.03.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 30.11.2004г., прекращение исполнения по сделке 07.10.2004г.

Исполнение сделки прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст. 46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2) Контрагент ООО «Бизнес-Балтика»

Дата совершения сделки: **02 сентября 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно договору

Стороны по сделке: **Поставщик - Эмитент**

Покупатель - ООО «Бизнес-Балтика»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена договора - 508 341 092.51 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

482 320% от балансовой стоимости активов на 31.06.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания договора 16.11.2003г., срок исполнения обязательств по договору 14.10.2003г.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

3) Контрагент ООО «Бизнес-Балтика»

Дата совершения сделки: *12 августа 2002 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Договор комиссии на реализацию плодоовощной продукции, наименование и количество согласно договору

Стороны по сделке: *Поставщик - Эмитент*
Покупатель - ООО «Бизнес-Балтика»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

74 963 991 рублей / исполнено на сумму 74 856 706.60 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

71 127 % / 71 025% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания договора 13.05.2004г., срок исполнения договора 16.10.2003г.

Сведения об исполнении указанных обязательств: *исполнены*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

4) Контрагент фирма «KIMTECH» (Эквадор)

Дата совершения сделки: *10 октября 2002 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: *Поставщик - фирма «KIMTECH» (Эквадор)*
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 106 941 900 долларов США / исполнено на сумму 30 166 858.14 долларов США (цена контракта - 3 387 919 393 рублей / исполнено на сумму - 955 686 062 рублей. Курс 31.68 на 10.10.2002 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

1 265% / 357% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 10.10.2005г., прекращение исполнения по сделке 13.04.2005г. Исполнение по сделке прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

5) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **5 апреля 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 14-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

885 000 долларов США (27 705 142 руб.) под 11.5% годовых, сумма кредита с процентами 898 941 долларов США (28 141 772 руб.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

43 791 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **04.06.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 05.04.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

6) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **23 апреля 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 16-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 200 000 долларов США (37 839 840 руб. под 11.5% годовых, сумма кредита с процентами 1 234 886 долларов США (38 936 024 руб.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

60 588 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **22.07.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 23.04.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

7) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **26 апреля 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 18-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

150 000 долларов США (4 725 525 руб. под 11.5% годовых, сумма кредита с процентами 154 438 долларов США (4 865 019 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

7 570 % от балансовой стоимости активов на 31.03.2002г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **25.07.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 26.04.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

8) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **20 мая 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 20-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

370 000 долларов США (11 667 534 руб. под 7% годовых, сумма кредита с процентами 376 494 долларов США (11 871 885 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

18 473% от балансовой стоимости активов на 31.03.2002г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **04.06.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 20.05.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

9) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **04 июня 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 21-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**
Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

865 000 долларов США (27 210 132 руб. под 10% годовых, сумма кредита с процентами 880 176 долларов США (27 688 025 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

43 085% от балансовой стоимости активов на 31.03.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **02.08.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 04.06.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

10) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **19 июня 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 26-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**
Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

595 000 долларов США (18 791 766 руб. под 10.9% годовых, сумма кредита с процентами 604 381 долларов США (19 090 430 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

29 706% от балансовой стоимости активов на 31.03.2002г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **12.08.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 19.06.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

11) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **22 июля 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 29-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

370 000 долларов США (11 683 543 руб. под 11.3% годовых, сумма кредита с процентами 371 668 долларов США (11 736 208 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

11 135% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **12.08.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 22.07.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

12) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **23 июля 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 31-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

790 000 долларов США (24 925 156 руб. под 8.3% годовых, сумма кредита с процентами 793 183 долларов США (25 025 659 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

23 744% от балансовой стоимости активов на 30.06.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **14.08.2002**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 23.07.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

13) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***02 августа 2002 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 37-В/02

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

120 000 долларов США (3 786 956 руб. под 6% годовых, сумма кредита с процентами 120 137 долларов США (3 791 294 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

3 597 % от балансовой стоимости активов 30.06.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***09.08.2002***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 02.08.2002 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

14) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: ***18 октября 2002 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 55-В/02

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 060 000 долларов США (33 691 464 руб. под 13% годовых, сумма кредита с процентами 1 192 998 долларов США (37 820 127 руб.))

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

14.1% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***14.10.2003***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не является крупной сделкой

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

15) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: *30 октября 2002 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 59-В/02

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***
Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

870 000 долларов США (27 652 428 руб.) под 13% годовых, сумма кредита с процентами 973 938 долларов США (30 918 603 руб.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

11.54% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***14.10.2003***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не является крупной сделкой

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

16) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: *30 октября 2002 года*

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 60-В/02

Стороны по сделке: ***Кредитор - ОАО «ПСБ»***
Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 320 000 долларов США (41 955 408 руб.) под 13% годовых, сумма кредита с процентами 1 381 727 долларов США (46 972 978 руб.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

17.53% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***14.10.2003***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не является крупной сделкой

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

17) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **10 ноября 2002 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 64-В/02

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**
Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 035 000 долларов США (32 941 523 руб.) под 13% годовых, сумма кредита с процентами 1 153 088 долларов США (36 601 722 руб.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

13.66% от балансовой стоимости активов на 30.09.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **14.10.2003 года**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не является крупной сделкой

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

2003 год

1) Контрагент ООО «СПЕКТР»

Дата совершения сделки: **01 февраля 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно договору

Стороны по сделке: **Поставщик - Эмитент**
Покупатель - ООО «СПЕКТР»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена договора - 1 078 589 697.97 рублей / исполнено на сумму - 1 078 589 697.97 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

244 % / 244% от балансовой стоимости активов на 31.12.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания договора 05.04.2004г.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2) Контрагент фирма «UNIFRUTTI TRADERS LTDA» (Чили)

Дата совершения сделки: **01 марта 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «UNIFRUTTI TRADERS LTDA» (Чили)**
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 5 900 000 долларов США / исполнено на сумму - 2 845 716.38 долларов США (цена контракта - 186 263 000 рублей / исполнено на сумму - 89 839 255 рублей. Курс 31.57 на 01.03.2003 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

42 % / 21 % от балансовой стоимости активов на 31.12.2002 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 23.02.2006г., прекращение исполнения по сделке 07.10.2004г. Исполнение прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

3) Контрагент фирма «CAPESPAN (PTY) LTD» (ЮАР)

Дата совершения сделки: **05 сентября 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «CAPESPAN (PTY) LTD» (ЮАР)**
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 9 340 000 долларов США / исполнено на сумму - 1 985 938.70 долларов США (цена контракта - 286 177 600 рублей / исполнено на сумму - 60 849 171 рублей. Курс 30.64 на 05.09.2003 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

96 % / 21% от балансовой стоимости активов на 30.06.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 05.03.2005г., прекращение исполнения по сделке 07.10.2004г. Исполнение прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

4) Контрагент фирма «Dole Fresh fruit International, Limited» (Коста-Рика)

Дата совершения сделки: **10 сентября 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «Dole Fresh fruit International, Limited» (Коста-Рика)
Покупатель - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 37 005 600 долларов США/ исполнено на сумму - 2 594 425.60 долларов США (цена контракта - 1 133 851 584 / исполнено на сумму - 79 493 213 рублей. Курс 30.64 на 10.09.2003 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

380 % / 27 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 10.03.2005г., прекращение исполнения по сделке 25.03.2004г. Исполнение прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

5) Контрагент фирма «C.I. PROBAN S.A.» (Колумбия)

Дата совершения сделки: **11 сентября 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «C.I. PROBAN S.A.» (Колумбия)
Покупатель - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 37 622 360 долларов США/ исполнено на сумму - 3 103 702.85 долларов США (цена контракта - 1 152 749 111 рублей / исполнено на сумму - 95 097 460 рублей. Курс 30.64 на 11.09.2003 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

386 % / 32 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания контракта 13.03.2005г., прекращение исполнения по сделке 07.10.2004г. Исполнение прекращено по соглашению сторон.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

6) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **10 октября 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 49-В/03

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

2 395 000 долларов США (72 329 000 рублей по курсу 30.2 на 10.10.2003г.) под 11 % годовых, сумма кредита с процентами 2 646 367 (два миллиона шестьсот сорок шесть тысяч триста шестьдесят семь) долларов США (79 920 283 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

19.9 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **27.09.2004**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не относится к крупным сделкам.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

7) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **17 октября 2003 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 50-В/03

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 799 265 долларов США (54 157 876 рублей по курсу 30,1 на 17.10.2003г.) под 11 % годовых, сумма кредита с процентами 1 975 762 (один миллион девятьсот семьдесят пять тысяч семьсот шестьдесят два) доллара США (59 470 436 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

14.85 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***17.09.2004***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не относится к крупным сделкам.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***одобрения сделки не требуется***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2004 год

1) Контрагент ООО «СПЕКТР»

Дата совершения сделки: ***01 января 2004 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции

Стороны по сделке: ***Поставщик - Эмитент***

Покупатель - ООО «СПЕКТР»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении: ***595 680 174 рублей / исполнено на сумму 595 680 174 рублей***

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

152 % от балансовой стоимости активов на 31.12.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке:

Срок окончания договора 21.04.2005г.

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***одобрения сделки не требуется***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2) Контрагент фирма «CITRUS FRUIT S.A.» (Аргентина)

Дата совершения сделки: ***20 января 2004 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «CITRUS FRUIT S.A.» (Аргентина)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 29 480 090 долларов США/ исполнено на сумму 5 916 967.26 долларов США (цена контракта - 847 552 588 рублей / исполнено на сумму - 170 112 830 рублей. Курс 28.75 на 10.01.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

216%/ 43%) от балансовой стоимости активов на 31.12.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **20.07.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

3) Контрагент фирма MAROC FRUIT BOARD «MFB» (Марокко)

Дата совершения сделки: **01 апреля 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма MAROC FRUIT BOARD «MFB» (Марокко)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 25 890 000 долларов США/ исполнено на сумму - 5 835 528.55 долларов США (цена контракта - 734 758 200 рублей / исполнено на сумму - 165 612 313 рублей. Курс 28.38 на 01.04.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

330 % / 75% от балансовой стоимости активов на 31.03.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **01.10.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

4) Контрагент ООО «Русагро»

Дата совершения сделки: **01 июля 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно договору

Стороны по сделке: **Поставщик - Эмитент**

Покупатель - ООО «Русагро»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении: **Определить точную цену сделки на весь срок договора не представляется возможным, поскольку цена договора определяется фактической отгрузкой Поставщиком товара. По состоянию на 30.06.2005 обязательства по договору исполнены (отгружен товар) на сумму 1 760 697 774 руб. / товар оплачен Покупателем на сумму 1 570 900 650 рублей.**

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

779.24 % / 695.24 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **31.12.2005**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

5) Контрагент ОАО Внешторгбанк

Дата совершения сделки: **19 августа 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Овердрафт доп. согл. № 1 от 19.08.04г.

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО Внешторгбанк**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 096 297 (один миллион девяносто шесть тысяч двести девяносто семь) долларов США (32 011 872 рублей по курсу 29.2 на 19.08.2004г.) под 12 % годовых, сумма кредита с процентами 1 227 841 (один миллион двести двадцать семь тысяч восемьсот сорок один) доллар США (35 852 957 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

15.86 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **19.08.2005**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не относится к крупным сделкам.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

6) Контрагент фирма «Liaoning Times Garments Imp.&Exp.inc» (Китай)

Дата совершения сделки: **20 июля 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «Liaoning Times Garments Imp.&Exp.inc» (Китай)**
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 4 900 000 долларов США / исполнено на сумму - 2 359 797.75 долларов США (цена контракта -141 904 000 рублей / исполнено на сумму - 68 339 750 рублей. Курс 28.96 на 20.07.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

63% / 31% от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **20.01.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

7) Контрагент фирма «KIMTECH S. A.» (Эквадор)

Дата совершения сделки: **21 июля 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «KIMTECH S. A.» (Эквадор)**
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 107 000 000 долларов США / исполнено на сумму - 6 291 182.70 долларов США (цена контракта - 3 098 720 000 рублей / исполнено на сумму - 200 437 460 рублей. Курс 28.96 на 20.07.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

1 372 % / 89% от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **21.01.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

8) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **22 сентября 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 20-В/04

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 800 000 (один миллион восемьсот тысяч) долларов США (52 560 000 рублей по курсу 29.2 на 22.09.2004 г.) под 13 % годовых, сумма кредита с процентами 2 034 000 (два миллиона тридцать четыре тысячи) долларов США (59 392 800 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

23.26 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **28.02.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **не исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Не относится к крупным сделкам.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

9) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **29 сентября 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 21-В/04

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»**

Заемщик - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

2 395 000 (два миллиона триста девяносто пять тысяч) долларов США (69 934 000 рублей по курсу 29.2 на 29.09.2004г.) под 13 % годовых, сумма кредита с процентами 2 706 350 (два миллиона семьсот шесть тысяч триста пятьдесят) долларов США (79 025 420 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

34.97 % от балансовой стоимости активов на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **28.02.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **не исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 29.09.2004 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

10) Контрагент фирма «S.W.T.Traders S.A.» (Эквадор)

Дата совершения сделки: **05 октября 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «S.W.T.Traders S.A.» (Эквадор)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 163 500 000 долларов США / исполнено на сумму - 9 064 651.27 долларов США (цена контракта - 4 761 120 000 рублей / исполнено на сумму - 263 962 638 рублей. Курс 29.12 на 05.10.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

2 439 % / 136 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **05.04.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст. 46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

11) Контрагент фирма «КИМТЕСН» (Эквадор)

Дата совершения сделки: **05 октября 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «КИМТЕСН» (Эквадор)**

Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 163 200 000 долларов США / исполнено на сумму - 10 544 262.14 долларов США (цена контракта - 4 752 384 000 рублей / исполнено на сумму - 307 048 910 рублей. Курс 29.12 на 05.10.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

2 435 % / 158 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **05.04.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **в процессе исполнения**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **одобрения сделки не требуется**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

12) Контрагент ОАО «ПСБ»

Дата совершения сделки: **29 ноября 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредитный договор № 26-В/04

Стороны по сделке: **Кредитор - ОАО «ПСБ»
Заемщик - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

1 750 000 (один миллион семьсот пятьдесят тысяч) долларов США (49 525 000 рублей по курсу 28.3 на 29.11.2004 г.) под 13 % годовых, сумма кредита с процентами 1 974 383 (один миллион девятьсот семьдесят четыре тысячи триста восемьдесят три) доллара США (55 875 038 рублей)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

28.62 % от балансовой стоимости активов на 30.09.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **23.11.2005**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **не исполнены**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента:

Решение единственного участника Общества № б/н от 29.11.2004 года.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

13) Контрагент фирма «Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)

Дата совершения сделки: **15 декабря 2004 года**

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поставка плодоовощной продукции, наименование и количество согласно контракту

Стороны по сделке: **Поставщик - фирма «Maroc Fruit Board «MFB» (Марокко)
Покупатель - Эмитент**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Государственной регистрации не требует

Цена сделки в денежном выражении:

Цена контракта - 23 130 000 долларов США / исполнено на сумму - 2 158 363.60 долларов США (цена контракта - 640 701 000 рублей / исполнено на сумму - 59 786 683 рублей. Курс 27.7 на 15.12.2004 г.)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

328 % / 31% от балансовой стоимости активов на 30.09.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: *15.06.2006*

Сведения об исполнении указанных обязательств: *в процессе исполнения*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии со ст.46 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» указанная сделка не признается крупной, т.к. совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности Эмитента.

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *одобрения сделки не требуется*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

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 выпусков эмиссионных ценных бумаг ранее не размещал.

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

Эмитент облигаций с обеспечением ранее не размещал.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент облигаций с обеспечением ранее не размещал.

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

Эмитент выпусков эмиссионных ценных бумаг ранее не размещал.

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

Налоговый кодекс Российской Федерации, часть I, от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (с изменениями от 30 марта, 9 июля 1999 г., 2 января, 5 августа, 29 декабря 2000 г., 24 марта, 30 мая, 6, 7, 8 августа, 27, 29 ноября, 28, 29, 30, 31 декабря 2001 г., 29 мая, 24, 25 июля, 24, 27, 31 декабря 2002 г., 6, 22, 28 мая, 6, 23, 30 июня, 7 июля, 11 ноября, 8, 23 декабря 2003 г., 5 апреля, 29, 30 июня, 20, 28, 29 июля, 18, 20, 22 августа, 4 октября, 2 ноября 2004 г.);

Налоговый кодекс Российской Федерации, часть II, от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (с изменениями от 29 декабря 2000 г., 30 мая, 6, 7, 8 августа, 27, 29 ноября, 28, 29, 31 декабря 2001 г., 29 мая, 24, 25 июля, 24, 27, 31 декабря 2002 г., 6, 22, 28 мая, 6, 23, 30 июня, 7 июля, 11 ноября, 8, 23 декабря 2003 г., 5 апреля, 29, 30 июня, 20, 28, 29 июля, 18, 20, 22 августа, 4 октября, 2 ноября 2004 г.);

Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ (с изменениями и дополнениями от 23 декабря 2003 г., 29 июня, 20 августа, 11 ноября 2004 г.);

Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном контроле и валютном регулировании» (с изменениями и дополнениями от 29 июня 2004 г.);

Федеральный закон от 9 июля 1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» (с изменениями от 21 марта, 25 июля 2002 г., 8 декабря 2003 г.);

Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» (с изменениями от 2 января 2000 г., 22 августа 2004 г.);

Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями от 25 июля, 30 октября 2002 г., 28 июля 2004 г.);

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг основным законодательным актом, регулирующим вопросы импорта и экспорта капитала, является вступивший в силу в июне 2004 года Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Вышеуказанный Федеральный закон не содержит норм, ужесточающих порядок выплаты (перечисления) нерезидентам процентов и иных платежей, причитающихся им по Облигациям. По оценке органов управления Эмитента нерезиденты - приобретатели Облигаций не имеют повышенных рисков, связанных с вступлением в силу данного закона.

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

Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным 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

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%);	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, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными 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 за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

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

Налоговая база по каждой операции определяется отдельно.

Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков

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

Если расчет и уплата налога производятся источником выплаты дохода (брокером, доверительным управляющим, управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или иным лицом, совершающим операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) в налоговом периоде, имущественный налоговый вычет предоставляется источником выплаты дохода с возможностью последующего перерасчета по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.

При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика.

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг (погашения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов) определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами.

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 – при получении дохода в виде материальной выгоды.

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.

Налоговыми агентами признаются российские организации, от которых или в результате отношений с которыми налогоплательщик получил доходы. Налоговые агенты обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога. В случае, если источником выплаты дохода является лицо, совершающее операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика, то обязанности налогового агента исполняет лицо, фактически выплачивающее доход налогоплательщику.

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.

Проценты по договорам кредита, займа и иным аналогичным договорам, иным долговым обязательствам (включая ценные бумаги) учитываются на дату признания дохода (расхода) в соответствии со статьей 328 Налогового Кодекса РФ.

Датой признания дохода и расхода по операциям с ценными бумагами на основании статьи 329 Налогового кодекса РФ является дата реализации указанных ценных бумаг

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.

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.

Доход налогоплательщика-акционера, реализующего акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяется как разница между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.

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 отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производится налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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 выпусков эмиссионных ценных бумаг ранее не размещал.

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 (по усмотрению эмитента): **отсутствует**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
Бухгалтерская отчетность Эмитента
за 2002 год

П Р И К А З**Об учетной политике организации на 2002 финансовый год**

Во исполнение требований НК РФ, ФЗ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96г. № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98г.), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н и приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ", в целях соблюдения организацией в течение 2002г. единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

П Р И К А З Ы В А Ю:

Утвердить приведенную ниже учетную политику организации и применять ее с 1 января 2002г. последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**ООО "РЕЙТЕКС"****1. Общие вопросы организации.**

1. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации будет производиться на договорной основе специализированной организацией.
2. Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н способом двойной записи.
3. Бухгалтерский учет в организации будет осуществляться с использованием ПК по единым Методологическим принципам, установленными выше приведенными нормативными положениями и законами.
4. Для документирования хозяйственных операций применять формы, содержащиеся в альбоме унифицированных форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы с обязательными реквизитами первичного документа.
5. Документооборот и технология обработки учетной информации осуществляется в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (приказ МФ РФ от 29.07.98 № 34н).
6. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, счетов-фактур утверждается приказом руководителя организации.
7. Выдача наличных денежных средств под отчет на хозяйственно-операционные расходы может осуществляться только лицам, работающим в организации, с соблюдением отчетности в соответствии с "Порядком ведения кассовых операций в РФ" от 22.09.93 № 40 с учетом изменений и дополнений.
8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится один раз в год в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95 № 49.
9. Бухгалтерская отчетность составляется и предоставляется в соответствии с установленными сроками, регламентируемыми НК РФ и Федеральными законами РФ.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет активов (имущества), обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в рублях и копейках.
2. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования по Единым нормам амортизационных отчислений на полное

восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденного Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 № 1072.

Затраты организации по приобретению основных средств бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации, исходя из оставшегося срока службы основных средств.

По основным средствам, полученным по договору дарения, безвозмездно, переведенными на консервацию, приобретенным изданиям - амортизация не начисляется. Стоимость земельных участков не погашается.

Объекты основных средств, стоимостью не более 2000 рублей за единицу, списывать на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. Стоимость специальных инструментов, приспособлений - погашать способом списания стоимости пропорционально объему продукции.

3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000, утвержденным приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования. При отсутствии срока их действия в правоустанавливающих документах - в расчете 10 лет.

4. Ремонт основных производственных фондов включать в затраты текущего периода без применения и создания резервов на ремонт основных средств.
5. Учет приобретенных товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996г. № 1-794/32-5.

Учет приобретенных товаров производить по покупной стоимости. Расходы по доставке и заготовке товаров включать в покупную стоимость.

6. Учет затрат по оказанию услуг осуществляется с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

7. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/9.

Выручка от реализации услуг предприятия и прочие доходы признаются по мере предъявления заказчиком расчетных документов за оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

8. Учет курсовых разниц производить на счете 91.

3. Учетная политика для целей налогообложения

1. Для целей налогообложения Налога на добавленную стоимость выручка от реализации услуг организации определяется по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчетных документов.

Организация уплачивает НДС по месту ее государственной регистрации.

2. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п.4 статьи 271 НК РФ.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

3. Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитываются в соответствии со статьей 259 НК РФ линейным методом по всем объектам основных средств. Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока - в расчете на 10 лет.

Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.

Стоимость покупных товаров формируется с учетом транспортных расходов.

Организация не уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с п.3 статьи 285 НК РФ.

4. Для целей налогообложения налогом на пользователей автомобильных дорог выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.
5. Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятие несет его руководитель, который обязан создать все необходимые условия для правильного ведения бухгалтерского учета. Руководитель обязан выполнять требования в части оформления и предоставления для бухгалтерского учета всех необходимых документов и сведений.

Генеральный директор
ООО "Рейтекс"

Поздов К.А.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2002** г.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Посреднические услуги, оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 194902 г.Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д. 226

Коды		
0710001		
2002	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
71500		
65		16
384		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

28.03.2003

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	0.2	0.2
в том числе:			
патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	-	-
организационные расходы	112	-	-
деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства	120	3.8	3.8
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	136	-	-
имущество, предоставляемое по договору проката	137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
инвестиции в другие организации	143	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	4.0	4.0

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2.5	11 723.8
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
векселя к получению	232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	233	-	-
авансы выданные	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	583 868.5	430 969.3
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	385 134.8
векселя к получению	242	-	42 481.0
задолженность дочерних и зависимых обществ	243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	244	-	-
авансы выданные	245	-	-
прочие дебиторы	246	583 868.5	3 353.5
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
в том числе:			
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	-	-
Денежные средства	260	-	1.0
в том числе:			
касса	261	-	-
расчетные счета	262	-	1.0
валютные счета	263	-	-
прочие денежные средства	264	-	-
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	583 871.0	442 694.1
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	583 875.0	442 698.1

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	7.6	7.6
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд социальной сферы	440	-	-
Целевые финансирование и поступления	450	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	460	5.1	5.1
Непокрытый убыток прошлых лет	465	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	X	484.4
Непокрытый убыток отчетного года	475	X	-
Итого по разделу III	490	12.7	497.1
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	96 426.8	146 196.2
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	96 426.8	146 196.2
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	-
Кредиторская задолженность	620	487 435.5	296 004.8
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	487 419.0	263 558.2
векселя к уплате	622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	-	-
задолженность перед персоналом организации	624	10.5	14.0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	2.1	5.2
задолженность перед бюджетом	626	3.9	164.9
авансы полученные	627	-	-
прочие кредиторы	628	-	32 262.5
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	583 862.3	442 201.0
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	583 875.0	442 698.1

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Материалы, принятые в переработку	930	-	-
Товары, принятые на комиссию	940	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	950	-	-
Бланки строгой отчетности	960	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	970	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	980	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	990	125 821.8	118 428.2
Износ основных средств	991	-	-
Основные средства, сданные в аренду	992	-	-
	993	-	-
	994		

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2002 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Посреднические услуги, оптовая торговля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ООО / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2002	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
71500		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	545 376	289
в том числе от продажи:			
Овощи	011	43 910	-
Фрукты	012	501 121	-
Услуги	013	345	289
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(539 543)	-
в том числе проданных:			
Овощи	021	43 338	-
Фрукты	022	496 205	-
	023	-	-
Валовая прибыль	029	5 833	289
Коммерческие расходы	030	(4 050)	(264)
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	1 783	25
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(2 317)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	-	-
Прочие операционные расходы	100	-	(16)
III. Внеоперационные доходы и расходы			
Прочие внеоперационные доходы	120	3 308	-
Прочие внеоперационные расходы	130	(2 126)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки (050 + 060-070+ 080 +090 -100+ 120- 130))	140	648	9
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	(164)	(3)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	484	6
IV. Чрезвычайные доходы и расходы			
Чрезвычайные доходы	170	-	-
Чрезвычайные расходы	180	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода (строки (160 +170 - 180))	190	484	6
СПРАВОЧНО:			
Дивиденды, приходящиеся на одну акцию*:			
по привилегированным	201	-	-
по обычным	202	-	-

Предполагаемые в следующем отчетном году суммы дивидендов, приходящиеся на одну акцию*:			
по привилегированным	203	-	-
по обычным	204	-	-

* Заполняется в составе годовой бухгалтерской отчетности

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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	20	(1 417)	-	-
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

**Отчет об изменениях капитала
за период с 1 января по 31 декабря 2002 г.**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Посреднические услуги, оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2002	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
71500		
65		16
384		

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
I. Капитал					
Уставный (складочный) капитал	010	8	-	-	8
Добавочный капитал	020	-	-	-	-
Резервный фонд	030	-	-	-	-
	040	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль - всего	050	7	505	-	512
в том числе:					
нераспределенная прибыль прошлых лет	051	-	-	-	-
нераспределенная прибыль отчетного года	052	-	-	-	-
фонд накопления	053	-	-	-	-
фонд потребления	054	-	-	-	-
	055	-	-	-	-
Фонд социальной сферы	060	-	-	-	-
Целевые финансирование и поступления - всего	070	-	-	-	-
в том числе:					
из бюджета	071	-	-	-	-
	072	-	-	-	-
	073	-	-	-	-
Итого по разделу I	079	15	505	-	520
II. Резервы предстоящих расходов - всего	080	-	-	-	-
в том числе:					
	081	-	-	-	-
	082	-	-	-	-
	083	-	-	-	-
	084	-	-	-	-
	085	-	-	-	-
	086	-	-	-	-
	087	-	-	-	-
	088	-	-	-	-
Итого по разделу II	089	-	-	-	-
III. Оценочные резервы - всего	090	-	-	-	-
в том числе:					
	091	-	-	-	-
	092	-	-	-	-
Итого по разделу III	099	-	-	-	-

IV. ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА*

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Величина капитала на начало отчетного периода	100	13	-
Увеличение капитала - всего	110	505	13
в том числе:			
за счет дополнительного выпуска акций	111	-	-
за счет переоценки активов	112	-	-
за счет прироста имущества	113	-	-
за счет реорганизации юридического лица (слияние, присоединение)	114	-	-
за счет доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала	115	-	-
Уменьшение капитала - всего	120	-	-
в том числе:			
за счет уменьшения номинала акций	121	-	-
за счет уменьшения количества акций	122	-	-
за счет реорганизации юридического лица (разделение, выделение)	123	-	-
за счет расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на уменьшение капитала	124	-	-
Величина капитала на конец отчетного периода	130	518	13

* - Заполняют и представляют в составе бухгалтерской отчетности только хозяйственные товарищества и общества

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	150	-		-	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	160	-	-	-	-
в том числе:					
	161	-	-	-	-
	162	-	-	-	-
	163	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	170	-	-	-	-
в том числе:					
	171	-	-	-	-
	172	-	-	-	-
	173	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2002 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Посреднические услуги, оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710004		
2002	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
71500		
65		16
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	-	X	X	X
2. Поступило денежных средств - всего	020	2 350 819	2 350 819	-	-
в том числе:					
выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	030	665 405	665 405	X	X
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	-	-	-	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	-	-	X	X
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060	-	-	-	-
безвозмездно	070	-	-	-	-
кредиты полученные	080	431 781	431 781	-	-
займы полученные	085	-	-	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	090	-	X	-	-
прочие поступления	110	1 253 634	1 253 634	-	-
3. Направлено денежных средств - всего	120	(2 350 819)	(2 350 645)	-	-
в том числе:					
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг	130	(1 718 881)	(1 718 881)	-	-
на оплату труда	140	(143)	X	X	X
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	(31)	X	X	X
на выдачу подотчетных сумм	160	(39)	(39)	-	-
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	-	-	-	-
на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	210	-	X	-	-
на расчеты с бюджетом	220	(248)	(248)	X	-
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам	230	(393 220)	(393 220)	-	-
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	(238 257)	(238 257)	-	-
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	260	1	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	126
сдано в банк из кассы организации	296	-

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за период с 1 января по 31 декабря 2002 г.**

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Посреднические услуги, оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2002	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
71500		
65		16
384		

1. ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Получено	Погашено	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные кредиты	110	-	-	-	-
в том числе не погашенные в срок	111	-	-	-	-
Долгосрочные займы	120	-	-	-	-
в том числе не погашенные в срок	121	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	130	98 585	431 781	(384 170)	146 196
в том числе не погашенные в срок	131	-	-	-	-
Краткосрочные займы	140	-	-	-	-
в том числе не погашенные в срок	141	-	-	-	-

2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность:					
краткосрочная	210	583 869	-	(195 380)	388 488
в том числе просроченная	211	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	212	-	-	-	-
долгосрочная	220	-	-	-	-
в том числе просроченная	221	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	222	-	-	-	-
из стр. 220 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	223	-	-	-	-
Кредиторская задолженность:					
краткосрочная	230	487 436	-	(191 431)	296 005
в том числе просроченная	231	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	232	-	-	-	-
долгосрочная	240	-	-	-	-
в том числе просроченная	241	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	242	-	-	-	-
из стр. 240 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	243	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Обеспечения:					
полученные	250	-	-	-	-
в том числе от третьих лиц	-	-	-	-	-
выданные	260	125 822	-	(7 394)	118 428
в том числе третьим лицам	261	-	-	-	-

СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 2

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
1) Движение векселей					
Векселя выданные	262	-	-	-	-
в том числе просроченные	263	-	-	-	-
Векселя полученные	264	-	344 716	(302 235)	42 481
в том числе просроченные	265	-	-	-	-
2) Дебиторская задолженность по поставленной продукции (работам, услугам) по фактической себестоимости	266	-	103 490	(103 490)	-

3) Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код строки	Остаток на конец отчетного года	
		Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
ООО "Бизнес-Балтика"	270	350 858	-
ООО "Бизнес-Балтика"	271	42 481	-
ООО "Торэкс"	272	29 344	-
ООО "Эскорт-Холдинг"	273	4 932	-
	274	-	-
	275	-	-
	276	-	-
	277	-	-
	278	-	-
	279	-	-

4) Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код строки	Остаток на конец отчетного года	
		Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
"CIPAL CIA LTDA"	280	161 141	-
"AMUYEN S.A."	281	71 756	-
"MAROC FRUIT BOARD "MFB""	282	29 952	-
	283	-	-
	284	-	-
	285	-	-
	286	-	-
	287	-	-
	288	-	-

3. АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
I. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ					
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	310	-	-	-	-
в том числе права, возникающие: из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы ЭВМ, базы данных и др.	311	-	-	-	-
из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование из прав на "ноу-хау"	312	-	-	-	-
Права на пользование обособленными природными объектами	320	-	-	-	-
Организационные расходы	330	-	-	-	-
Деловая репутация организации	340	-	-	-	-
Прочие	349	-	-	-	-
Итого (сумма строк 310 + 320 + 330 + 340 + 349)	350	-	-	-	-
II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА					
Земельные участки и объекты природопользования	360	-	-	-	-
Здания	361	-	-	-	-
Сооружения	362	-	-	-	-
Машины и оборудование	363	-	-	-	-
Транспортные средства	364	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	365	-	-	-	-
Рабочий скот	366	-	-	-	-
Продуктивный скот	367	-	-	-	-
Многолетние насаждения	368	-	-	-	-
Другие виды основных средств	369	4	-	-	4
Итого (сумма строк 360-369)	370	4	-	-	4
в том числе:					
производственные	371	-	-	-	-
непроизводственные	372	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
III. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ					
Имущество для передачи в лизинг	381	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	382	-	-	-	-
Прочие	383	-	-	-	-
Итого (сумма строк 381-383)	385	-	-	-	-

СПРАВКА К РАЗДЕЛУ 3

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Из строки 371, графы 3 и 6:			
передано в аренду - всего	387	-	-
в том числе:		-	-
здания	388	-	-
сооружения	389	-	-
	390	-	-
	391	-	-
переведено на консервацию	392	-	-
Амортизация амортизируемого имущества:			
нематериальных активов	393	-	-
основных средств - всего	394	-	-
в том числе:		-	-
зданий и сооружений	395	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	396	-	-
других	397	-	-
доходных вложений в материальные ценности	398	-	-
СПРАВОЧНО			
Результат по индексации в связи с переоценкой основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	401	-	X
амортизации	402	-	X
Имущество, находящееся в залоге	403	-	-
Стоимость амортизируемого имущества, по которому амортизация не начисляется - всего	404	4	4
в том числе:		-	-
нематериальных активов	405	-	-
основных средств	406	4	4

**4. ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОЛГОСРОЧНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
И ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Собственные средства организации - всего	410	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
прибыль, оставшаяся в распоряжении организации	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
	413	-	-	-	-
Привлеченные средства - всего	420	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
кредиты банков	421	-	-	-	-
заемные средства других организаций	422	-	-	-	-
долевое участие в строительстве	423	-	-	-	-
из бюджета	424	-	-	-	-
из внебюджетных фондов	425	-	-	-	-
прочие	426	-	-	-	-
Всего собственных и привлеченных средств (сумма строк 410 и 420)	430	-	-	-	-
СПРАВОЧНО					
Незавершенное строительство	440	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	450	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	460	-	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строки	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Паи и акции других организаций	510	-	-	-	-
Облигации и другие долговые обязательства	520	-	-	-	-
Предоставленные займы	530	-	-	-	-
Прочие	540	-	-	-	-
СПРАВОЧНО					
По рыночной стоимости облигации и другие ценные бумаги	550	-	-	-	-

6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	610	-	-
в том числе:	611	-	-
	612	-	-
	613	-	-
Затраты на оплату труда	620	143	26
Отчисления на социальные нужды	630	31	13
Амортизация	640	-	-
Прочие затраты	650	238 257	154 096
в том числе:			
Коммерческие расходы	651	238 257	-
Оплата процентов и осн. суммы по получ.кредитам	652	393 220	154 096
Прочие	653	-	-
Итого по элементам затрат	660	238 431	154 135
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	670	-	-
расходов будущих периодов	680	-	-
резервов предстоящих расходов	690	-	-

7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код строки	Причисляется по расчету	Израсходовано	Перечислено в фонды
1	2	3	4	5
Отчисления в государственные внебюджетные фонды:				
в Фонд социального страхования	710	7	-	6
в Пенсионный фонд	720	22	-	7
в Фонд занятости	730	-	-	-
на медицинское страхование	740	6	-	5
Отчисление в негосударственные пенсионные фонды	750	-	X	-
Страховые взносы по договорам добровольного страхования пенсий	755	-		
Среднесписочная численность работников	760	-		
Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг	770	-		
Доходы по акциям и вкладам в имущество организации	780	-		

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к балансу за 2002 год

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности ООО «Рейтекс» (далее - Организация) в 2001г. осуществлялся специализированной организацией на договорной основе с использованием ПК по единым методологическим принципам, установленным «Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ» утвержденным приказом МинФина РФ № 34-н от 29.07.1998г. и Законом о бухгалтерском учете № 129-ФЗ от 21.11.96г.(в ред. от 23.07.98).

Учетная политика организации не менялась и не дополнялась.

Основной вид деятельности Организации в 2002г. – оказание посреднических услуг по импорту плодоовощной продукции на основе Договора комиссии об оказании посреднических услуг с участием в расчетах и с августа 2002г. - оптовая торговля собственным импортным товаром по договорам купли-продажи и договорам комиссии.

Для увеличения товарооборота привлекались кредитные средства банка.

Начисленные проценты за пользование кредитными средствами были уплачены полностью и в срок.

Выручка Организации состоит из доходов по основным видам деятельности:

1. Посреднические услуги – 345000 руб.
2. От реализации товаров - 545030600 руб.

Строка «Внереализационные доходы»:

1. Преференция – 3288570 руб.
2. Курсовые разницы – 19930 руб.

Строка «Коммерческие расходы» состоит из следующих оборотов:

1. Расходы по оказанию услуг сторонними орг-ми – 4050111 руб.

Строка «Внереализационные расходы» состоит из следующих оборотов:

1. Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию 298710 руб.
2. Курсовые разницы – 1827390 руб.

Ген. директор
ООО «Рейтекс»

Яровой А.Ю.

**ООО «Институт независимых
социально-экономических исследований»
(ИНСЭИ)**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕЙТЕКС»
за 2002 год

Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
2004 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ.....	
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	
Вводная часть 1.....	
1.1 Общие сведения об аудиторской фирме.....	
1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку.....	
1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте.....	
Описание объема аудита 2.....	
2.1 Описание работы.....	
Мнение аудиторской фирмы 3.....	
ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ.....	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «РЕЙТЕКС»
за 2002 год

г. Санкт-Петербург

«17» июня 2004 года

Вводная часть 1

1.1 Общие сведения об аудиторской фирме

Полное наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»

Сокращенное наименование аудиторской фирмы: ООО «ИНСЭИ»

Местонахождение: 197136, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д. 5, оф. 2.

Телефон: (812) 232-84-54, т/факс (812) 238-13-44.

Расчетный счет № 40702810155200109470 в Северо-западном банке Сбербанка РФ г. Санкт-Петербурга, корр. сч. №30101810500000000653, БИК 044030653.

ИНН 7825334840, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 80.22.22 73.10 73.20, ОКПО 01273591.

e-mail AUDIT@INSEI.RU

ООО «ИНСЭИ» зарегистрировано распоряжением главы администрации Центрального района г. Санкт-Петербурга № 627 от 4 октября 1990 г. Свидетельство о государственной регистрации ООО «ИНСЭИ» № 29 от 21 марта 1995 г. выдано администрацией Центрального района мэрии Санкт-Петербурга. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04 октября 2002 г. (серия 78 № 004018791). Основной государственный регистрационный номер 1027809226213.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003372 выдана Приказом МФ РФ от 17 января 2003 года сроком на пять лет.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, серия Б № 334138 (регистрационный номер 1639 от 02 октября 2003 года) выдана Управлением ФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области. Срок действия лицензии – 02 октября 2006 года.

ООО «ИНСЭИ» является непосредственным членом Аудиторской Палаты России - аккредитованном профессиональном аудиторском объединении (Диплом №493 от 11.03.2003 г.).

ООО «ИНСЭИ» является действительным членом Аудиторской палаты Санкт-Петербурга (свидетельство № 000015, рег. № 15, дата вступления 14 октября 1992 г.).

ООО «ИНСЭИ» аккредитовано для осуществления проверок и оценки результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, созданных с участием Санкт-Петербурга (Письмо Комитета по управлению городским имуществом Санкт – Петербурга от 15 октября 2003 г. № 6492-25).

Аудиторская ответственность ООО «ИНСЭИ» застрахована в ЗАО «Страховое акционерное общество «ИНГОССТРАХ – Санкт – Петербург».

1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку

- | | | |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Никитина Тамара Анатольевна | директор департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №020141 выдан ЦАЛАК МФ РФ 27 ноября 1997 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 30 ноября 2000 г.) |
| 2 | Фролова Наталья Валерьевна | заместитель директора департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №006063 выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 1995 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 27 марта 1998 г., 22 февраля 2001 г.) |

- | | | |
|---|---------------------------------|--|
| 3 | Рыкова Елена Александровна | ведущий аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №025036 выдан ЦАЛАК МФ РФ от 28 января 1999 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 29 мая 2002 г. на неограниченный срок) |
| 4 | Пилипенко Вера Витальевна | аудитор ООО «ИНСЭИ» |
| 5 | Кривошеева Евгения Владимировна | аудитор ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 042999 выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 2002 г. на неограниченный срок) |
| 6 | Белых Валерия Сергеевна | юрист ООО «ИНСЭИ», аудитор ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №042997, выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 2002 г. на неограниченный срок) |

1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп».

Сокращенное наименование: ООО «Санвэй-Груп».

Первоначальное полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»

Первоначальное сокращенное наименование: ООО «РЕЙТЕКС»

Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 51547 от 17.09.1996 года под названием Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС». Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 91473 от 29.07.1999 года.

Изменения в Устав зарегистрированы Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 54748 от 25.10.1996г., №70148 от 21.02.1997 г.

Новая редакция Устава зарегистрирована Решением регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 159241 от 17.08.1999 года,

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 08.10.2003 г. за основным государственным регистрационным номером 2037804069048, Свидетельство серия 78 № 000775067 от 08.10.2003 г.

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга от 26.05.2004 за основным государственным регистрационным номером 2047803023740, Свидетельство серия 78 № 000777887 и связаны с переименованием ООО «РЕЙТЕКС» в ООО «Санвэй-Груп».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04.12.2002 г., Свидетельство серия 78 № 001590617. Основной государственный регистрационный номер 1027802418217.

Внесения в государственный реестр изменений, касающихся сведений о юридическом лице, но не связанных с внесением изменений в учредительные документы зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга за государственным регистрационным № 2037804022310 (Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц серия 78 № 00761676 от 11.02.2003 года), 08.04.2004 за государственным регистрационным № 2047803015467 (Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц серия 78 № 000776968 от 08.04.2004).

Местонахождение Общества: РФ, Санкт-Петербург.

Почтовый адрес: 194902, г. Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д.226.

Коды ОКПО - 44367776, ОКАТО - 40265558000, ОКОГУ - 49013, ОКВЭД – 51.31.1, 51.31.2, 51.34.1, 51.34.21, 51.17.1, 51.17.21, 51.17.22, 51.18.27, ОКФС – 16, ОКОПФ – 65, ОКОНХ – 71500, 71100, 71200, 72200 (заменены на ОКВЭД на основании регистрации в ИМНС по Выборгскому району за государственным регистрационным номером записи 2037804069048 от 08.10.2003).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 78 № 0037789 от 07.09.1999 г., серия 78 № 000802477 от 26.05.2004 г. ИНН -7802086870

На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2002 год уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» определен в размере 7 600 руб., разделен на Одну долю. На момент составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2002 г. уставный капитал оплачен полностью.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- Коммерческая, торговая, оптово-закупочная, посредническая и сбытовая деятельность;
- Организация работы собственных торговых сетей;
- Иные виды деятельности.

В течение 2002г. Общество не получало лицензий и сертификатов на осуществление видов деятельности.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

1. Генеральный директор А. Ю. Яровой

2.1 Описание работы

1. В соответствии с заключенным договором №146-А-04 от «04»июня 2004 г., нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «РЕЙТЕКС» (в дальнейшем - Общество), подготовленной по итогам деятельности за 2002 год.

2. Наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2002 год приведено в следующей части аудиторского заключения.

3. При проведении аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2002 год нами рассмотрено соблюдение Обществом действующего законодательства Российской Федерации. Ответственность за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет руководство Общества.

4. В соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696, от 04.07.2003 г. № 405, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности, мы определили объем работ, необходимых для формирования заключения о достоверности 2002 г, в целом с тем, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность, подготовленной по итогам деятельности за 2002 г., не содержит существенных искажений. В связи с большим объемом хозяйственных операций аудиторская проверка проводилась выборочным методом на основе анализа рисков, выявленных по критерию существенности.

5. Однако цель проведенного нами аудита не состояла в том, чтобы выразить мнение об общей деятельности Общества, а проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки деятельности Общества по этим вопросам с целью выявления всех возможных недостатков во всех соответствующих областях.

Также цель проведенного нами аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Общества законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

6. Нами была проведена проверка деятельности Общества на основе выборочного тестирования. Способы тестирования были определены на основании внутрифирменных стандартов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ
участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Санвэй-Груп»
о финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «РЕЙТЕКС»
за 2002 год

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «РЕЙТЕКС» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью ООО «РЕЙТЕКС» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма №1),
- Отчета о прибылях и убытках (форма №2),
- Отчета об изменениях капитала (форма №3),
- Отчета о движении денежных средств (форма №4),
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5),
- Пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ООО «РЕЙТЕКС», исходя из требований Закона РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организации” ПБУ 4/99, утв. Приказом МФ РФ № 43н от 6 июля 1999 г.

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»**. Наша обязанность заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности этой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»** во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ООО «ИНСЭИ».

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 **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»** информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»**, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»**. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»** и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «РЕЙТЕКС» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно.

«17» июня 2004 г.

Директор департамента общего аудита, аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО
“ИНСЭИ”

Т. А. Никитина

Заместитель директора департамента общего аудита,
аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных

институтов ООО «ИНСЭИ»

Н. В. Фролова

Ведущий аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ»

Е. А. Рыкова

Аудитор ООО «ИНСЭИ»

Е. В. Кривошеева

Юрист ООО «ИНСЭИ», аудитор ООО «ИНСЭИ»

В. С. Белых

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
Бухгалтерская отчетность Эмитента
за 2003 год

П Р И К А З**Об учетной политике организации на 2003 финансовый год**

Во исполнение требований НК РФ, ФЗ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96г. № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98г.), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н и приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ", в целях соблюдения организацией в течение 2003г. единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

П Р И К А З Ы В А Ю:

Утвердить приведенную ниже учетную политику организации и применять ее с 1 января 2003г. последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**ООО "РЕЙТЕКС"****1. Общие вопросы организации.**

10. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации будет производиться на договорной основе специализированной организацией.
11. Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н способом двойной записи.
12. Бухгалтерский учет в организации будет осуществляться с использованием ПК по единым Методологическим принципам, установленными выше приведенными нормативными положениями и законами.
13. Для документирования хозяйственных операций применять формы, содержащиеся в альбоме унифицированных форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы с обязательными реквизитами первичного документа.
14. Документооборот и технология обработки учетной информации осуществляется в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (приказ МФ РФ от 29.07.98 № 34н).
15. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, счетов-фактур утверждается приказом руководителя организации.
16. Выдача наличных денежных средств под отчет на хозяйственно-операционные расходы может осуществляться только лицам, работающим в организации, с соблюдением отчетности в соответствии с "Порядком ведения кассовых операций в РФ" от 22.09.93 № 40 с учетом изменений и дополнений.
17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится один раз в год в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95 № 49.
18. Бухгалтерская отчетность составляется и предоставляется в соответствии с установленными сроками, регламентируемыми НК РФ и Федеральными законами РФ.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4. Бухгалтерский учет активов (имущества), обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в рублях и копейках.
5. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования по Единым нормам амортизационных отчислений на полное

восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденного Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 № 1072.

Затраты организации по приобретению основных средств бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации, исходя из оставшегося срока службы основных средств.

По основным средствам, полученным по договору дарения, безвозмездно, переведенными на консервацию, приобретенным изданиям - амортизация не начисляется. Стоимость земельных участков не погашается.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей за единицу, списывать на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. Стоимость специальных инструментов, приспособлений - погашать способом списания стоимости пропорционально объему продукции.

6. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000, утвержденным приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования. При отсутствии срока их действия в правоустанавливающих документах - в расчете 10 лет.

7. Ремонт основных производственных фондов включать в затраты текущего периода без применения и создания резервов на ремонт основных средств.
8. Учет приобретенных товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996г. № 1-794/32-5.

Учет приобретенных товаров производить по покупной стоимости. Расходы по доставке и заготовке товаров включать в покупную стоимость.

9. Учет затрат по оказанию услуг осуществляется с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

10. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/9.

Выручка от реализации услуг предприятия и прочие доходы признаются по мере предъявления заказчиком расчетных документов за оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

11. Учет курсовых разниц производить на счете 91.

3. Учетная политика для целей налогообложения

1. Для целей налогообложения Налога на добавленную стоимость выручка от реализации услуг организации определяется по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчетных документов.

Организация уплачивает НДС по месту ее государственной регистрации.

2. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п.4 статьи 271 НК РФ.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

3. Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитываются в соответствии со статьей 259 НК РФ линейным методом по всем объектам основных средств.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока - в расчете на 10 лет.

Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.

Стоимость покупных товаров формируется с учетом транспортных расходов.

4. Для целей налогообложения налогом на пользователей автомобильных дорог выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

5. Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятие несет его руководитель, который обязан создать все необходимые условия для правильного ведения бухгалтерского учета. Руководитель обязан выполнять требования в части оформления и предоставления для бухгалтерского учета всех необходимых документов и сведений.

Генеральный директор
ООО "Рейтекс"

Яровой А.Ю.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2003** г.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 194902 г.Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д. 226

Коды		
0710001		
2003	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
51.31.1, 51.31.2		
65	16	
384		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

24.03.2004

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	4	4
Итого по разделу I	190	4	4
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	11 724	104
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	430 970	359 884
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	385 134	359 884
Краткосрочные финансовые вложения	250	42 481	-
Денежные средства	260	1	13
Прочие оборотные активы	270	3 354	32 711
Итого по разделу II	290	442 694	392 712
БАЛАНС	300	442 698	392 716

ПАССИВ	Код строки	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	490	382
Итого по разделу III	490	497	390
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	146 196	145 227
Кредиторская задолженность	620	296 005	247 099
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	263 558	247 082
задолженность перед персоналом организации	622	14	11
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5	4
задолженность по налогам и сборам	624	165	2
прочие кредиторы	625	32 263	-
Итого по разделу V	690	442 201	392 326
БАЛАНС	700	442 698	392 716

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Оптовая торговля
Организационно-правовая форма/форма собственности
ООО / частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
2003	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
51.31.1, 51.31.2		
65		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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	1 494 077	545 376
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 494 896)	(539 543)
Валовая прибыль	029	(819)	5 833
Коммерческие расходы	030	(12 237)	(4 050)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(13 056)	1 783
Прочие доходы и расходы			
Проценты к уплате	070	(18 035)	(2 918)
Прочие операционные доходы	090	10 381	3 289
Прочие операционные расходы	100	(6 447)	(576)
Внереализационные доходы	120	36 664	305
Внереализационные расходы	130	(8 923)	(1 808)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	584	75
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(256)	(26)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	328	49

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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	-	4	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	36 664	8 724	305	1 675

**Отчет об изменениях капитала
за период с 1 января по 31 декабря 2003 г.**

		Форма № 3 по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2003	12	31
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс"</u>	по ОКПО	44367776		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7802086870\780201001		
Вид деятельности	<u>Оптовая торговля</u>	по ОКВЭД	51.31.1, 51.31.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности					
<u>ООО / частная</u>		по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	8	-	-	5	13
Остаток на 1 января предыдущего года	030	8	-	-	5	13
Чистая прибыль	032	X	X	X	49	49
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	8	-	-	54	62
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	54	62
Чистая прибыль	102	X	X	X	328	328
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	382	390

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2003 г.**

		Коды		
		0710004		
		2003	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс"	44367776		
Идентификационный номер налогоплательщика		7802086870\780201001		
Вид деятельности	Оптовая торговля	51.31.1, 51.31.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
ООО / частная		65	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	0.954	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1 756 131,819	303 848,715
Прочие доходы	110	79 393,493	20 000,000
Денежные средства, направленные:	120	(1 835 513,396)	(323 847,761)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 221 890,850)	(189 316,297)
на оплату труда	160	(228,814)	(126,153)
на расчеты по налогам и сборам	180	(130 815,421)	(47 660,796)
на прочие расходы	190	(482 578,311)	(86 744,515)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	11,916	0.954
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	11,916	0.954
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	12,870	0.954
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	44 293,968	(40 515,471)

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за период с 1 января по 31 декабря 2003 г.**

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рейтекс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2003	12	31
44367776		
7802086870\780201001		
51.31.1, 51.31.2		
65	16	
383		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Другие виды основных средств	110	3 800	-	-	3 800
Итого	130	3 800	-	-	3 800

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	427 885 770	392 594 620
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	427 615 785	359 883 684
прочая	613	269 985	32 710 936
Итого		427 885 770	392 594 620
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	157 412 442	392 326 006
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	23 608	247 081 857
расчеты по налогам и сборам	643	171 439	1 653
кредиты	644	146 196 154	145 227 065
прочая	646	11 021 241	15 431
Итого		157 412 442	392 326 006

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 494 895 718	-
Затраты на оплату труда	720	257 478	-
Отчисления на социальные нужды	730	91 662	-
Прочие затраты	750	11 862 611	-
Итого по элементам затрат	760	1 507 107 469	-

ООО «Рейтекс»

ИНН/КПП 7802086870/780201001
194902, Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д. 226

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К отчетности организации за 2003 год

I. Общие положения.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности ООО «Рейтекс» (далее - Организация) в 2003г. осуществлялся с использованием ПК по единым методологическим принципам, установленным «Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ» утвержденным приказом МинФина РФ № 34-н от 29.07.1998г. и Законом о бухгалтерском учете № 129-ФЗ от 21.11.96г.(в ред. от 23.07.98).

Основной вид деятельности Организации в 2003г. – импорт свежих фруктов и овощей и оптовая торговля свежими фруктами и овощами.

В течение года были заключены новые контракты с импортными поставщиками и договоры поставки с оптовыми покупателями. Для увеличения товарооборота привлекались кредитные средства банка.

Руководство Организации осуществляется Генеральным директором Тосури Мариной Матвеевной, действующим на основании Устава.

Численность работающих на конец отчетного периода составляет 5 человек.

Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

II. Основные положения учетной политики.

В 2003 г. учетная политика Организации не изменялась и не дополнялась. Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей исчисления НДС дата реализации товара (работ, услуг) определялась «по отгрузке» и предъявлению покупателю расчетных документов.

Согласно учетной политике Организации учет основных средств и доходных вложений ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. Срок полезного использования ОС определяется при вводе объекта ОС в эксплуатацию исходя из предполагаемого срока действия в целях производства или управления. Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным приказом МФ РФ от 16.10.2000 № 91н.

Способ начисления амортизации НМА и срок полезного использования избираются при принятии к учету НМА и оформляются приказом директора по организации.

Применение одного из способов амортизации по группе однородных НМА производится в течение всего срока их полезного использования.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи вести в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г.

Товар принимать к учету по стоимости единицы запасов, включающей суммы, уплачиваемые поставщику в соответствие с договором поставки и таможенные сборы и пошлины. Остальные расходы, связанные с приобретением товара(затраты по заготовке, связанные с приобретением товара и произведенные до места их использования, проценты за кредит и пр.) учитываются в составе расходов на продажу. Учет собственного товара вести по себестоимости единицы с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 41 «Товары».

Способ оценки МПЗ при их выбытии – по себестоимости каждой единицы.

Учет таможенных платежей, подлежащих возврату Обществу таможней в связи с особым (льготным) порядком ввоза товаров на таможенную территорию РФ (Преференции) производится на счете 76.17 «Преференция» с одновременными операциями на счетах расчетов с Таможней и бюджетом (по НДС). и счету 91.1 «Прочие доходы» по дате выданных таможней Решений о перезачете излишне уплаченных таможенных пошлин.

III. Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году на формирование финансового результата Организации повлияло изменения курсов валют, сезонность продаж и др. факторы, от которых деятельность организации зависит напрямую.

В целом, по итогам года получена чистая прибыль в сумме 328219,88 руб., которая сформировала нераспределенную прибыль отчетного периода, т.к. решением участников выплата дивидендов и формирование возможных фондов в отчетном году не производится.

По результатам деятельности за 2003 год в разделах Актива и Пассива Баланса произошли следующие изменения:

- Величина дебиторской задолженности увеличилась на 38 375 тыс.руб. за счет увеличения количества импортных поставок и соответственно отгрузки товаров покупателям;
- Величина кредиторской задолженности уменьшилась на 48 906 тыс.руб. за счет своевременного погашения обязательств перед поставщиками товара и услуг;
- задолженность по полученным кредитам банков и процентам по ним уменьшилась за счет своевременного погашения обязательств Организации по Кредитным договорам с банками.

Выручка Организации сформирована из доходов по основным видам деятельности, т.е. от реализации товаров и раскрыта в Форме № 2.

Строка «Коммерческие расходы» состоит из расходов по текущей деятельности Организации (расходы по оказанию услуг сторонними организациями).

Строка «Операционные доходы»:
Преференции, госпошлины – 10380596,57 руб.

Строка «Внереализационные доходы»:
Курсовые разницы – 36664123,34 руб.

Строка «Операционные расходы»
Услуги банков - 6446709,12 руб.

Строка «Внереализационные расходы»
Курсовые разницы – 8724312,68 руб.

Все остальные показатели отчетности достаточно полно раскрыты в формах годовой отчетности.

IV. Краткая оценка финансового состояния организации.

Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу:

- Коэффициент текущей ликвидности по итогам 2003 года составляет 1,001 как и по итогам предыдущего года;
- Коэффициент срочной ликвидности на конец отчетного периода уменьшился на 0,58 и составляет 0,917;

Данные показатели говорят об устойчивом финансовом состоянии Организации.

- Соотношение Дебиторской и кредиторской задолженности достаточно благоприятное; отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженности, а также задолженность по налогам и сборам. Переплата в бюджет по налогу на добавленную стоимость на внутреннем рынке составляет 13 371 тыс. руб.; по налогу на прибыль – 140,71 тыс.руб.; штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

Деятельность Организации планируется на долгосрочную перспективу и для этого есть все ресурсы и возможности. Ведутся переговоры с новыми поставщиками товаров с целью заключения контрактов и постоянными поставщиками об увеличении количества поставок. Также планируется расширение рынка сбыта продукции.

Генеральный директор
ООО «Рейтекс»

Тосури М.М.

**ООО «Институт независимых
социально-экономических исследований»
(ИНСЭИ)**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕЙТЕКС»
за 2003 год

Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
2004 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ.....	
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	
Вводная часть 1.....	
1.1 Общие сведения об аудиторской фирме.....	
1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку.....	
1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте.....	
Описание объема аудита 2.....	
2.1 Описание работы.....	
Мнение аудиторской фирмы 3.....	
ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ.....	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕЙТЕКС»
за 2003 год

г. Санкт-Петербург
года

26 марта 2004

Вводная часть 1

1.1 Общие сведения об аудиторской фирме

Полное наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»

Сокращенное наименование аудиторской фирмы: ООО «ИНСЭИ»

Местонахождение: 197136, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д. 5, оф. 2.

Телефон: (812) 232-84-54, т/факс (812) 238-13-44.

Расчетный счет № 40702810155200109470 в Северо-западном банке Сбербанка РФ г. Санкт-Петербурга, корр. сч. №30101810500000000653, БИК 044030653.

ИНН 7825334840, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 80.22.22 73.10 73.20, ОКПО 01273591.

e-mail AUDIT@INSEI.RU

ООО «ИНСЭИ» зарегистрировано распоряжением главы администрации Центрального района г. Санкт-Петербурга № 627 от 4 октября 1990 г. Свидетельство о государственной регистрации ООО «ИНСЭИ» № 29 от 21 марта 1995 г. выдано администрацией Центрального района мэрии Санкт-Петербурга. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04 октября 2002 г. (серия 78 № 004018791). Основной государственный регистрационный номер 1027809226213.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003372 выдана Приказом МФ РФ от 17 января 2003 года сроком на пять лет.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, серия Б № 334138 (регистрационный номер 1639 от 02 октября 2003 года) выдана Управлением ФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области. Срок действия лицензии – 02 октября 2006 года.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности серии Б № 471148 (регистрационный номер 729 от 25 апреля 1996 г.) выдана Комитетом по образованию Санкт-Петербурга. Срок действия лицензии – до 15 апреля 2004 г.

ООО «ИНСЭИ» является непосредственным членом Аудиторской Палаты России - аккредитованном профессиональном аудиторском объединении (Диплом №493 от 11.03.2003 г.).

ООО «ИНСЭИ» является действительным членом Аудиторской палаты Санкт-Петербурга (свидетельство № 000015, рег. № 15, дата вступления 14 октября 1992 г.).

ООО «ИНСЭИ» аккредитовано для осуществления проверок и оценки результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, созданных с участием Санкт-Петербурга (Письмо Комитета по управлению городским имуществом Санкт – Петербурга от 15 октября 2003 г. № 6492-25).

Аудиторская ответственность ООО «ИНСЭИ» застрахована в ЗАО «Страховое акционерное общество «ИНГОССТРАХ – Санкт – Петербург».

1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку

- | | | |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Никитина Тамара Анатольевна | директор департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 020141 выдан ЦАЛАК МФ РФ 27 ноября 1997 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 30 ноября 2000 г.) |
| 2 | Фролова Наталья Валерьевна | заместитель директора департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №006063 выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 1995 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 27 марта 1998 г., 22 февраля 2001 г.) |

- | | | |
|---|---------------------------------|--|
| 3 | Рыкова Елена Александровна | ведущий аудитор – эксперт ООО “ИНСЭИ” (квалификационный аттестат №025036 выдан ЦАЛАК МФ РФ от 28 января 1999 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 29 мая 2002 г. на неограниченный срок) |
| 4 | Кривошеева Евгения Владимировна | аудитор ООО “ИНСЭИ” (квалификационный аттестат № 042999 выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 2002 г., выдан на неограниченный срок) |
| 5 | Онищенко Елена Сергеевна | аудитор – эксперт ООО “ИНСЭИ” (квалификационный аттестат №042147 выдан ЦАЛАК МФ РФ от 31 января 2002 г.) |
| 6 | Белых Валерия Сергеевна | юрист ООО «ИНСЭИ», аудитор ООО«ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 042997, выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 2002 г., выдан на неограниченный срок) |

1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС».

Сокращенное наименование: в Уставе отсутствует.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 51547 от 17.09.1996 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 91473 от 29.07.1999 года.

Изменения в Устав зарегистрированы Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 54748 от 25.10.1996г., №70148 от 21.02.1997 г.

Новая редакция Устава зарегистрирована Решением регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 159241 от 17.08.1999 года.

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга от 08.10.2003 года за государственным регистрационным №2037804069048. Свидетельство серия 78 № 000775067 от 08.10.2003 года.

Внесение в государственный реестр изменений, касающихся сведений о юридическом лице, но не связанных с внесением изменений в учредительные документы зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 11.02.2003 года за государственным регистрационным №2037804022310. Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц серия 78 № 00761676 от 11.02.2003 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04.12.2002 г. (серия 78 № 001590617). Основной государственный регистрационный номер 1027802418217.

Местонахождение Общества: РФ, Санкт-Петербург.

Почтовый адрес: 194902, г. Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д.226.

Коды ОКПО - 44367776, ОКАТО - 40265558000, ОКОГУ - 49013, ОКВЭД – 51.31.1, 51.31.2, 51.34.1, 51.34.21, 51.17.1, 51.17.21, 51.17.22, 51.18.27, ОКФС – 16, КОПФ - 65.

ИНН -7802086870. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 78 № 0037789 от 07.09.1999 г.

На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2003 год уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» определен в размере 7,6 тыс. руб., разделен на Одну долю. На момент составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2003 г. уставный капитал ООО «РЕЙТЕКС» оплачен полностью.

Участником общества является Гражданин РФ Буланов Владимир Владимирович.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- Коммерческая, торговая, оптово-закупочная, посредническая и сбытовая деятельность;

- Организация работы собственных торговых сетей;
 - Иные виды деятельности.
- По состоянию на 01.01.2004 г. Общество не имеет лицензий.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

1. Генеральный директор Тосури М. М.

Ведение бухгалтерского учета на договорных началах специализированной организацией ООО «Норма».

2.1 Описание работы

1. В соответствии с заключенным договором № 119-А-04 от 20.02.2004г., нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» (в дальнейшем - Общество), подготовленной по итогам деятельности за 2003 г.

2. Наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2003 год приведено в следующей части аудиторского заключения.

3. При проведении аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2003 год нами рассмотрено соблюдение Обществом действующего законодательства Российской Федерации. Ответственность за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет руководство Общества.

4. В соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696, от 04.07.2003 г. № 405, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности, мы определили объем работ, необходимых для формирования заключения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной по итогам деятельности за 2003 г, в целом с тем, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность, подготовленной по итогам деятельности за 2003 г., не содержит существенных искажений. В связи с большим объемом хозяйственных операций аудиторская проверка проводилась выборочным методом на основе анализа рисков, выявленных по критерию существенности.

5. Однако цель проведенного нами аудита не состояла в том, чтобы выразить мнение об общей деятельности Общества, а проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки деятельности Общества по этим вопросам с целью выявления всех возможных недостатков во всех соответствующих областях.

Также цель проведенного нами аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Общества законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

6. Нами была проведена проверка деятельности Общества применительно к вопросам, указанным ниже, на основе выборочного тестирования. Способы тестирования были определены на основании внутрифирменных стандартов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ
участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕЙТЕКС»
о финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕЙТЕКС»
за 2003 год

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма №1),
- Отчета о прибылях и убытках (форма №2),
- Отчета об изменениях капитала (форма №3),
- Отчета о движении денежных средств (форма №4),
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5).

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ООО «РЕЙТЕКС», исходя из требований Закона РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом МФ РФ № 43н от 6 июля 1999 г.

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС». Наша обязанность заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696, от 04.07.2003 г. № 405, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ООО «ИНСЭИ».

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 Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС», а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС». Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2003 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов организации Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС».

4. По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003г. включительно.

«26» марта 2004 г.

Директор департамента общего аудита, аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных институтов
ООО «ИНСЭИ»

Т. А. Никитина

Заместитель директора департамента общего аудита,
аудита бирж, внебюджетных фондов и
инвестиционных институтов ООО «ИНСЭИ»

Н. В. Фролова

Ведущий аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ»

Е. А. Рыкова

Аудитор ООО «ИНСЭИ»

Е. В. Кривошеева

Аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ»

Е. С. Онищенко

Юрист ООО «ИНСЭИ»

В. С. Белых

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
Бухгалтерская отчетность Эмитента
за 2004 год

ПРИКАЗ

Об учетной политике ООО «Рейтекс» на 2004 год

30 декабря 2003 г.

г. Санкт-Петербург

В связи с изменением законодательных и иных нормативных правовых актов РФ, разработкой новых способов ведения учета

ПРИКАЗЫВАЮ:

Утвердить приведенную ниже учетную политику организации и применять ее с 01 января 2004 года во все последующие отчетные периоды с внесением в установленном порядке необходимых изменений и дополнений.

Раздел I. Об организации единого учетного процесса

1. Организация учетной работы

- 1.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется специализированной организацией ООО «Норма» (или штатным бухгалтером, бухгалтером-специалистом по приказу директора, если есть такая необходимость) с использованием элементов компьютерной обработки и учетом всех необходимых бухгалтерских регистров:
 - главная книга,
 - оборотно-сальдовые ведомости,
 - ведомости по счетам,
 - журналы-ордера
- 1.2. Главный бухгалтер, сотрудники бухгалтерии, иные сотрудники, ответственные за организацию налогового и бухгалтерского учета руководствуются в своей деятельности следующими нормативными документами: 1) Пункт 2 ст.6 ФЗ от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», 2) ст 313 НК РФ «Налоговый учет. Общие положения», 3) п.7 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

2. Порядок выдачи денежных средств под отчет и оформления их расходования

- 2.1. Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 30 рабочих дней.
- 2.2. Оформление полного отчета по использованию выданного аванса осуществляется в течение 3 рабочих дней, после окончания срока использования наличных денежных средств.
- 2.3. Расчеты с подотчетными лицами отражать на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

3. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов

- 3.1. Право подписи денежных и расчетных банковских документов, финансовых и кредитных банковских обязательств имеет только сам директор организации.
- 3.2. Право подписи иных первичных документов, (счетов, сч.-фактур, актов приема-передачи и т.д.), а так же бухгалтерской отчетности в ИМНС и другие внебюджетные фонды и гос.организации имеют уполномоченные лица на основании приказа или доверенности директора.

4. Порядок проведения инвентаризации

- 4.1. Создать действующую инвентаризационную комиссию в составе:
 - Председатель комиссии – Директор
 - Члены комиссии – уполномоченные по приказу директора лица.
- 4.2. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности организация проводит инвентаризацию в соответствии с п.3 ст.6 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете». Сроки проведения инвентаризации и состав инвентаризационной комиссии утверждаются приказом руководителя.

5. График и правила документооборота. Номенклатура дел и порядок хранения документов

- 5.1. Документооборот и технология обработки учетной информации в организации регламентируется согласно п.3 ст.6 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- 5.2. Все документы, имеющие отношение к бухгалтерскому и налоговому учету, формируются в дела и хранятся в течение 5 лет в архиве организации.

Раздел II. О способах ведения бухгалтерского учета

1. Элементы технического характера, связанные с налогообложением

- 1.1. Организация ведет бухгалтерский учет активов (имущества), обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) в рублях и копейках.
- 1.2. Избранный способ ведения бухгалтерского учета влияет на формирование налоговых обязательств по всем видам налогов (включая ЕСН), кроме случаев установления налоговым законодательством специальных правил округления.

2. Элементы технического характера, не связанные с налогообложением

2.1. Система и рабочий план счетов бухгалтерского учета

- 2.1.1. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) способом двойной записи.
- 2.1.2. При ведении бухгалтерского учета способом двойной записи организация использует стандартный План счетов бухгалтерского учета. Организация может уточнять содержание приведенных в Плане счетов бухгалтерского учета субсчетов, исключать и объединять их, а также вводить дополнительные субсчета согласно приказа Минфина РФ от 31.10.00 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

2.2. Способ отражения задолженности по кредитам и займам

- 2.2.1. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, учтенной на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», в краткосрочную задолженность на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.
- 2.2.2. Прочие расходы, связанные с кредитами и займами, учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.3. Формы и регистры бухгалтерского учета

- 2.3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме для МП с применением автоматизации.
- 2.3.2. Организация ежеквартально формирует в печатном виде регистры бухгалтерского учета по перечню:
 - главная книга,
 - оборотно-сальдовый баланс,
 - оборотно-сальдовая ведомость по счету
 - журнал-ордер (ведомость) по счету.

2.4. Применяемые формы бухгалтерской отчетности

- 2.4.1. Организация составляет и предоставляет бухгалтерскую отчетность по балансовой форме в соответствии с установленными сроками, регламентируемыми НК РФ и Федеральными законами РФ.
- 2.4.2. Устанавливается следующий перечень форм промежуточной бухгалтерской отчетности, предоставляемой по балансовой форме:
 - обязательные формы ф.1 «Бухгалтерский баланс», ф.2 «Отчет о прибылях и убытках»,
 - дополнительные формы ф.3, ф.4, ф.5, ф.6 – предоставляются с годовой отчетностью.

3. Элементы методического характера, связанные с налогообложением

3.1. Применение допущений и правил ведения бухгалтерского учета

- 3.1.1. В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с допущениями и правилами.
- 3.1.2. В случаях отступления от правил ведения бухгалтерского учета организация раскрывает такие факты в пояснительной записке бухгалтерской отчетности.
Основание п.4 ст.13 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.10 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетностью в РФ» (приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), п.п. 6, 7 ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (приказ Минфина РФ от 09.12.98 № 60н), п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (приказ Минфина РФ от 06.05.99 № 33н), п.20 приказа Минфина РФ от 21.12.98 № 64н «Об утверждении типовых рекомендаций по ведению бухгалтерского учета субъектам малого предпринимательства» и т.д.

3.2. Способы учета и списания внеоборотных активов

- 3.2.1. Организация распределяет имеющиеся на балансе ОС в следующие группы:
 - здания
 - сооружения
 - жилища
 - машины и оборудование
 - транспортные средства
 - производственный и хозяйственный инвентарь

- прочие.

3.2.2. Организация не проводит добровольную переоценку вышеперечисленных групп объектов ОС на начало отчетного года.

3.2.3. Учет ОС и доходных вложений вести в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

3.2.4. Срок полезного использования ОС определяется при вводе объекта ОС в эксплуатацию исходя из предполагаемого срока действия в целях производства или управления. Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией.

3.2.5. Амортизацию объектов ОС производить линейным способом, исходя из первоначальной стоимости, путем применения норм амортизации, рассчитанных, исходя из срока полезного использования.

3.2.6. Объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением. (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н)

3.2.7. Учет НМА вести в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным приказом МФ РФ от 16.10.2000 № 91н.

3.2.8. Способ начисления амортизации НМА и срок полезного использования избираются при принятии к учету НМА и оформляются приказом директора по организации.

3.2.9. Применение одного из способов амортизации по группе однородных НМА производится в течение всего срока их полезного использования.

3.2.10. По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет, но не более срока деятельности организации.

3.3. Способы учета и списания материально-производственных запасов

3.3.1. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи вести в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г.

3.3.2. Товар принимать к учету по стоимости единицы запасов, включающей суммы, уплачиваемые поставщику в соответствии с договором поставки и таможенные сборы и пошлины. Остальные расходы, связанные с приобретением товара (затраты по заготовке, связанные с приобретением товара и произведенные до места их использования, проценты за кредит и пр.) учитываются в составе расходов на продажу. Учет собственного товара вести по себестоимости единицы с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 41 «Товары».

3.3.3. Способ оценки МПЗ при их выбытии – по себестоимости каждой единицы.

3.3.4. Учет таможенных платежей, подлежащих возврату Обществу таможен в связи с особым (льготным) порядком ввоза товаров на таможенную территорию РФ (Преференции) производится на счете 76.17 «Преференция» с одновременными операциями на счетах расчетов с Таможей и бюджетом (по НДС).

3.4. Способы калькулирования себестоимости и формирования финансового результата

3.4.1. Момент признания доходов и расходов: доходы и расходы организации признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иных форм расчета, то есть – по начислению.

3.4.2. Порядок учета затрат, способы признания коммерческих и управленческих расходов

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется без подразделения на прямые и косвенные с применением счета 44 «Расходы на продажу» по которому могут быть отражены следующие расходы (издержки обращения): 1) на перевозку товаров, 2) на оплату труда, 3) на аренду, 4) на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря, 5) по хранению и подработке товаров, 6) на рекламу, 7) на представительские расходы, 8) комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, 9) другие аналогичные по значению расходы.

По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливать суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ, услуг. Эти суммы списывать полностью или частично в дебет счета 90 «Продажи». При частичном списании подлежат распределению на расходы по транспортировке (между проданным товаром и остатком товара на конец отчетного периода – квартала).

Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг). Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов и по контрагентам.

3.4.3. Способы списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся способом, избираемым организацией при принятии к учету по видам и значимости расходов.

3.4.4. Порядок учета прочих доходов и расходов, включая арендную плату

Порядок учета прочих доходов и расходов организации регламентируется ПБУ 9/99 «Доходы организации» и 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Раздел III. Об учетной политике для целей налогообложения

1. ЕСН, страховые взносы, НДФЛ

- 1.1. Организация ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, выплаченных физическим лицам, а также сумм ЕСН и страховых взносов в ПФР, относящихся к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись в индивидуальных карточках учета по форме, утвержденной МНС России.
- 1.2. Лицом, ответственным за ведение карточек формы 1-НДФЛ и карточек по ЕСН и страховым взносам в ПФР, является специалист, уполномоченный приказом директора.

2. Налог на добавленную стоимость

- 2.1. Организация ведет книги покупок и продаж установленной формы с использованием компьютерной обработки.
- 2.2. Нумерация счетов-фактур производится путем присвоения составных номеров.
- 2.3. Для целей исчисления НДС дата реализации товара (работ, услуг) определяется по мере поступления денежных средств в кассу или р/сч, или по иным формам оплаты, включая исполнения договорных отношений на основании договора об отступном, с применением векселей, переуступке прав требования долга или на иных основаниях передачи права собственности (требования).
- 2.4. Вести раздельный учет налоговой базы, по облагаемым и необлагаемым НДС оборотам, а также раздельный учет налоговой базы в размере применяемых ставок налога 0%, 10%, 18% (20% - по операциям, произведенным до 01 января 2004 года).
- 2.5. В случае частичного использования приобретенных товаров (работ, услуг) в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично – в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных товаров (работ, услуг) включаются в затраты или подлежат налоговому вычету в пропорции исходя из доли операций по реализации, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения, в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный налоговый период.

3. Налог на прибыль организаций

- 3.1. Налоговый учет ведется по простой форме учета с применением средств автоматизации.
- 3.2. Организация ежеквартально формирует и (или) оформляет в печатном виде регистры налогового учета по перечню:
 - учета поступления денежных средств
 - учета расходов денежных средств
 - учета операций приобретенного имущества
 - учета выбытия имущества
 - учета расходов на оплату труда
 - учета начисления налогов, включенных в состав расходов
 - учета расходов с бюджетом
 - регистр информации об объекте ОС
 - регистр информации об объекте НМА
 - учет расчетов по штрафным санкциям
 - регистр-расчет амортизации ОС
 - регистр-расчет амортизации НМА
 - регистр-расчет суммы начисленных штрафных санкций
 - учета операций по движению дебиторской задолженности
 - учет операций по движению кредиторской задолженности
 - регистр-расчет по учету расходов по страхованию работников

По мере необходимости, при появлении в течение года новых хозяйственных операций, подлежащих отражению в налоговом учете в соответствии с правилами гл.25 НК РФ, организация имеет право дополнять перечень и содержание используемых регистров налогового учета.

- 3.3. Организация избирает следующий метод исчисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: ежемесячные авансовые платежи.
- 3.4. Организация использует при распределении налога между обособленными подразделениями показатель удельного веса – начисленной заработной платы.

4. Способы учета и списания амортизируемого имущества:

- 4.1. Амортизация начисляется ежемесячно отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества с применением линейного метода начисления амортизации. Для ускоренной амортизации по приказу директора к основной норме амортизации организация может применять специальный коэффициент (не выше 2).
- 4.2. Для амортизируемых ОС, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации организация может использовать право применения специального коэффициента (не выше 3).
- 4.3. списание стоимости товаров при их реализации осуществляется методом фактической себестоимости.
- 4.4. Списанные в производство сырье и материалы оцениваются методом по себестоимости единицы.

5. Момент признания доходов и расходов:

- 5.1. **Доходы по методу начисления** признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ)
- 5.2. При признании доходов, полученных по договору, заключенному на срок менее одного отчетного периода, либо заключенному на срок более одного отчетного (налогового) периода, но предусматривающему равномерное распределение доходов, организации следует руководствоваться условиями таких договоров.
- 5.3. При признании доходов, полученных по договору, заключенному на срок более одного отчетного периода, но не предусматривающему равномерное распределение доходов или не позволяющему четко установить связь между доходами и расходами, организация должна распределить их самостоятельно по принципу равномерного признания доходов и расходов. В таких случаях при исчислении налоговой базы отчетного (налогового) периода доход учитывается в сумме, приходящейся на соответствующий отчетный (налоговый период) п.2 ст.271 НК РФ.
- 5.4. Порядок признания дохода в зависимости от даты получения
 - доход от реализации товаров (работ, услуг) – дата перехода права собственности на товар к покупателю (акт приема-передачи, накладная, договор),
 - доходы от реализации товаров, переданных на комиссию – дата предоставления отчета комиссионера комитенту по реализованному комиссионному товару (отчет комиссионера о реализации комиссионного товара, извещение, договор)
 - доходы от выполнения работ – дата передачи результатов выполненных работ заказчику (акт приема-передачи результатов выполненных работ, договор),
 - доходы от оказания услуг по поручению или в пользу комитента – дата передачи услуг, товаров, работ (акт приема-передачи, счет-фактура, договор)
 - доходы от оказания услуг по финансированию под уступку денежного требования и реализации ранее приобретенного права требования – дата последующей уступки или исполнения должником соответствующего требования (акт уступки права требования и др.)
 - доходы от оказания услуг по иным услугам – дата оказания услуг заказчику (акт об оказании услуг)
 - безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) и иные аналогичные доходы – дата подписания акта приема-передачи имущества (акт приема-сдачи имущества, работ, услуг)
 - доходы от операций с иностранной валютой – дата перехода права собственности – дата акта приема-передачи
 - доходы в виде положительной курсовой разницы – дата получения дохода либо последний день текущего месяца (справка бухгалтера, акт-расчет)
 - положительные суммовые разницы для продавца – дата погашения дебиторской задолженности (выписка банка по расчетному счету, акт приема-передачи имущества по отступному и др.), для покупателя – дата приобретения товара (работ, услуг) (акт приема-передачи)
 - доходы прошлых лет – дата выявления дохода – получения или обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода (справка бухгалтера)
 - доходы от сдачи имущества в аренду – дата предъявления документов, служащих основанием для расчета, либо последний день отчетного (налогового) периода
 - штрафы, пени и иные санкции – решение арбитражного суда
 - суммы возмещения убытков или ущерба – дата признания должником или дата вступления в силу решения суда
- 5.5. **Расходы на производство и реализацию**
 - расходы на оплату труда, амортизация – дата ежемесячного начисления
 - стоимость покупных товаров – дата их реализации
 - расходы по услугам (работам) – дата подписания акта приема-передачи услуг (работ)

- прочие расходы – дата документа, подтверждающего такие расходы (выписка банка, акт приема-передачи, акт выполненных работ, договор, накладная и пр.)

5.6. Расходы по методу начисления

Расходы по методу начисления признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты п.1 ст.272 НК РФ.

При признании расходов по договорам, предусматривающим получение дохода в течение более одного отчетного (налогового) периода, но не устанавливающим поэтапную сдачу товаров (работ, услуг), организация должна распределить их самостоятельно по принципу равномерного признания доходов и расходов п.1 ст.272 НК РФ.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов организации п. 1 ст.272 НК РФ.

5.7. Внереализационные и прочие расходы

- налоги, сборы и иные подобные расходы – дата начисления (налоговая декларация, справка бухгалтера)
- расходы на ремонт ОС – дата фактического осуществления (смета, требование-накладная или акт выполненных работ, договор)
- комиссионные сборы, оплата сторонним организациям за выполненные работы, оказанные услуги, арендные (лизинговые) платежи и иные обязательства – дата расчетов по договору или дата предъявления документов, служащих основанием для расчетов (акт приема-передачи, акт выполненных работ, договор и т.д.)
- расходы на командировки, представительские и иные подобные расходы – дата утверждения авансового отчет
- расходы по операциям с иностранной валютой – дата перехода права собственности
- отрицательная курсовая разница – последний день текущего месяца (справка бухгалтера, акт-расчет)
- расходы по приобретению ценных бумаг – дата реализации или иного выбытия (акт приема-передачи)
- штрафы, пени и иные санкции – дата признания должником или дата вступления в силу решения суда
- суммы возмещения убытков или ущерба – дата признания должником или решения суда
- отрицательные суммовые разницы для продавца – дата погашения дебиторской задолженности (выписка банка, акт передачи имущества и др.), для покупателя – дата прекращения обязательств (выписка банка, акт передачи имущества)

5.8. Доходы и расходы, не учитываемые при определении налоговой базы

- доходы - ст. 251 НК РФ;
- расходы – ст. 270 НК РФ
- доходы и расходы полученные от операций, произведенных по поручению или в пользу комитента считаются исполненными в момент приема-передачи комитентом и признаются по дате акта приема-передачи (выполненных работ, услуг), извещения и др.

Генеральный директор
ООО “Рейтекс”

Перетрутов С.О.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2004** г.

Форма № 1 по ОКУД		Коды	
Дата (год, месяц, число)		0710001	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп"	по ОКПО	2004	12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	44367776	
Вид деятельности Оптовая торговля	по ОКВЭД	7802086870\470701001	
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО / частная	по ОКФС	51.31.1, 51.31.2	
Единица измерения: тыс руб		65	16
Местонахождение (адрес) 188480, Ленинградская обл., г.Кингисепп, ул.Иванова, д.28		384	
Дата утверждения		01.03.2005	
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	4	4
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	18
Итого по разделу I	190	4	22
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	104	654
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	392 595	458 339
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	359 816	253 138
Денежные средства	260	13	125
Итого по разделу II	290	392 712	459 118
БАЛАНС	300	392 716	459 140

ПАССИВ	Код строки	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	382	5 240
Итого по разделу III	490	390	5 248
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	145 227	241 622
Кредиторская задолженность	620	247 099	212 270
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	247 082	174 596
задолженность перед персоналом организации	622	11	132
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	4	47
задолженность по налогам и сборам	624	2	72
прочие кредиторы	625	-	37 423
Итого по разделу V	690	392 326	453 892
БАЛАНС	700	392 716	459 140

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Арендованные основные средства	910	-	14 882
--------------------------------	-----	---	--------

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Оптовая торговля**

Организационно-правовая форма/форма собственности

ООО / частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2004	12	31
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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	1 128 543	1 494 077
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 110 097)	(1 494 896)
Валовая прибыль	029	18 446	(819)
Коммерческие расходы	030	(15 301)	(12 237)
Прибыль (убыток) от продаж	050	3 145	(13 056)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	31	-
Проценты к уплате	070	(19 067)	(18 035)
Прочие операционные доходы	090	13 222	10 381
Прочие операционные расходы	100	(4 790)	(6 447)
Внереализационные доходы	120	27 507	36 664
Внереализационные расходы	130	(13 599)	(8 923)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	6 449	584
Текущий налог на прибыль	150	(1 591)	(256)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	4 858	328
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(43)	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	27 507	(13 586)	36 664	(8 724)

**Отчет об изменениях капитала
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.**

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2004	12	31
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65		16
384		

I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	8	-	-	510	518
2003						
(предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	8	-	-	510	518
Чистая прибыль	032	X	X	X	(128)	(128)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	8	-	-	382	390
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	382	390
Чистая прибыль	102	X	X	X	4 858	4 858
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	5 240	5 248

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
2004	12	31
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	13	1
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1 431 756	1 756 132
Прочие доходы	110	303 356	79 393
Денежные средства, направленные:	120	(1 862 475)	(1 835 513)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 221 294)	(1 221 891)
на оплату труда	160	(648)	(229)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2 559)	(130 815)
на прочие расходы	190	(637 974)	(482 578)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(127 363)	12
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	1 200	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Прочие поступления	260	18	-
Приобретение дочерних организаций	280	(18)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1 200	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	251 498	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(143 669)	-
Прочие расходы	410	18 446	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	126 275	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	112	12
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	125	13
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	33 521	44 294

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.**

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
2004	12	31
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65		16
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Другие виды основных средств	110	4	-	-	4
Итого	130	4	-	-	4

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	14 882

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		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	-	18	-	-
Итого	540	-	18	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	392 376	458 339
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	359 816	253 138
авансы выданные	612	12 970	138 155
прочая	613	19 590	67 045
Итого		392 376	458 339
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	392 326	453 892
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	247 082	174 596
расчеты по налогам и сборам	643	2	72
кредиты	644	145 227	241 622
займы	645	-	-
прочая	646	15	37 602
Итого		392 326	453 892

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	883	257
Отчисления на социальные нужды	730	316	92
Прочие затраты	750	1 124 200	1 506 758
Итого по элементам затрат	760	1 125 398	1 507 107

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчетности организации за 2004 год

I. Общие положения.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности ООО «Санвэй-Груп» (далее - Организация) в 2004г. осуществлялся с использованием ПК по единым методологическим принципам, установленным «Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ» утвержденным приказом МинФина РФ № 34-н от 29.07.1998г. и Законом о бухгалтерском учете № 129-ФЗ от 21.11.96г. (в ред. от 23.07.98).

Основной вид деятельности Организации в 2004г. – импорт свежих фруктов и овощей и оптовая торговля.

В течение года были заключены новые контракты с импортными поставщиками и договоры поставки с оптовыми покупателями.

В апреле 2004г. Решением Участника ООО «Рейтекс» сменило фирменное наименование Общества на ООО «Санвэй-Груп».

В июне произошла смена участника по договору купли-продажи долей в УК Общества Участником, владеющим 100,0 % УК стала Компания «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД», а также ООО «Санвэй-Груп» стал Участником по договору купли-продажи долей в ООО «Эльстар» и ООО «Осмос».

В августе 2004г. изменился адрес местонахождения Организации.

В течение года Организация занималась инвестиционной и финансовой деятельностью. Для увеличения товарооборота привлекались кредитные средства банка.

II. Основные положения учетной политики.

В 2004 г. учетная политика Организации была дополнена пунктом о применении в учете положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», т.к. возникли постоянные разницы, влияющие на расчет налога на прибыль, но поскольку Организация начисляет и платит ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, по счетам бухгалтерского учета отражение постоянных разниц не показано, но общая сумма отражена в Форме № 2.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей исчисления НДС дата реализации товара (работ, услуг) определяется по мере поступления денежных средств в кассу или р/сч, или по иным формам оплаты, включая исполнения договорных отношений на основании договора об отступном, с применением векселей, переуступке прав требования долга или на иных основаниях передачи права собственности (требования).

Учет таможенных платежей, подлежащих возврату Обществу таможен в связи с особым (льготным) порядком ввоза товаров на таможенную территорию РФ (Преференции) производится на счете 76.17 «Преференция» с одновременными операциями на счетах расчетов с Таможной, бюджетом (по НДС) и счету 91.1 «Прочие доходы» по дате выданных таможенной Решений о перезачете излишне уплаченных таможенных пошлин.

Начисленные проценты за пользование кредитными средствами были уплачены полностью и в срок.

III. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Выручка Организации состоит из доходов по основным видам деятельности, т.е. от реализации товаров и раскрыта в Форме № 2.

Строка «Коммерческие расходы» состоит из расходов по текущей деятельности Организации (расходы по оказанию услуг сторонними организациями).

Строка «Операционные доходы»:

Преференции, госпошлины – 13221839,58 руб.

Строка «Внереализационные доходы»:

Курсовые разницы – 27506647,31 руб.

Строка «Операционные расходы»

Услуги банков - 4789535,72

Строка «Внереализационные расходы»

Курсовые разницы – 13598313,95

Конечный финансовый результат достаточно хороший, т.к. организация в течение года получила доход от инвестиционной деятельности и от текущей:

Основные средства полученное по договору аренды и субаренды отражено в бухгалтерском балансе на забалансовом счете 001.

В строку 625 формы № 1 «Прочие кредиторы» включены сумма НДС по отгруженным, но неоплаченным товарам – 37422572,39 руб., а в строку 240 «Дебиторская задолженность» включена сумма НДС и налога на прибыль, переплаченная в бюджет – 60437496,80 руб. и авансы, выданные таможене.

В строке 610 формы № 1 отражена задолженность по полученным кредитам банков и процентам по ним.

Все остальные показатели отчетности достаточно полно раскрыты в формах годовой отчетности.

IV. Информация об аффилированных лицах.

В июне ООО «Санвэй-Груп» стал Участником по договору купли-продажи долей в ООО «Эльстар» и ООО «Осмос».

V. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном году на формирование финансового результата Организации повлияло изменение структуры управления, изменения курсов валют, сезонность продаж и др. факторы, от которых деятельность организации зависит напрямую.

В 2004 году в бюджет из собственных средств уплачены следующие суммы:

- Налог на прибыль – 1960602,27 руб.;
- НДС – 220765906,42 руб.

В целом, по итогам года получена чистая прибыль в сумме 4858169,41 руб., которая сформировала нераспределенную прибыль отчетного периода, т.к. решением участников выплата дивидендов и формирование возможных фондов в отчетном году не производится.

Генеральный директор
ООО «Санвэй-Груп»

Хаяк И.В.

**ООО «Институт независимых
социально-экономических исследований»
(ИНСЭИ)**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Санвэй - Групп»
за 2004 год

Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
2005 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ.....	
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	
Вводная часть 1.....	
1.1 Общие сведения об аудиторской фирме.....	
1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку.....	
1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте.....	
Описание объема аудита 2.....	
2.1 Описание работы.....	
Мнение аудиторской фирмы 3.....	
ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ.....	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью

“Санвэй – Групп”
за 2004 год

г. Санкт-Петербург

10 марта 2005 года

Вводная часть 1

1.1 Общие сведения об аудиторской фирме

Полное наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»

Сокращенное наименование аудиторской фирмы: ООО «ИНСЭИ»

Местонахождение: 197136, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д. 5, оф. 2.

Телефон: (812) 232-84-54, т/факс (812) 238-13-44.

Расчетный счет № 40702810155200109470 в Северо-западном банке Сбербанка РФ г. Санкт-Петербурга, корр. сч. №30101810500000000653, БИК 044030653.

ИНН 7825334840, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 80.22.22 73.10 73.20, ОКПО 01273591.

e-mail AUDIT@INSEI.RU

ООО «ИНСЭИ» зарегистрировано распоряжением главы администрации Центрального района г. Санкт-Петербурга № 627 от 4 октября 1990 г. Свидетельство о государственной регистрации ООО «ИНСЭИ» № 29 от 21 марта 1995 г. выдано администрацией Центрального района мэрии Санкт-Петербурга. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04 октября 2002 г. (серия 78 № 004018791). Основной государственный регистрационный номер 1027809226213.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003372 выдана Приказом МФ РФ от 17 января 2003 года сроком на пять лет.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, серия Б № 334138 (регистрационный номер 1639 от 02 октября 2003 года) выдана Управлением ФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области. Срок действия лицензии – 02 октября 2006 года.

ООО «ИНСЭИ» - непосредственный член Аудиторской Палаты России - аккредитованном профессиональном аудиторском объединении (Диплом №493 от 11.03.2003 г.), корпоративный член Института профессиональных бухгалтеров России (сертификат № 0620/06 от 29 октября 2003 г.), действительный член Аудиторской палаты Санкт-Петербурга (свидетельство № 000015, рег. № 15, дата вступления 14 октября 1992 г.).

ООО «ИНСЭИ» аккредитовано для осуществления проверок и оценки результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, созданных с участием Санкт-Петербурга (Письмо Комитета по управлению городским имуществом Санкт – Петербурга от 15 октября 2003 г. № 6492-25).

Аудиторская ответственность ООО «ИНСЭИ» застрахована в ЗАО «Страховое акционерное общество «ИНГОСТРАХ – Санкт – Петербург».

1.2 Состав группы, выполнявшей аудиторскую проверку

- | | | |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Никитина Тамара Анатольевна | директор департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО “ИНСЭИ” (квалификационный аттестат № 020141 выдан ЦАЛАК МФ РФ 27 ноября 1997 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 30 ноября 2000 г., 19 декабря 2003 г. заменен на квалификационный аттестат аудитора № К 009046, выданный на неограниченный срок) |
| 2 | Фролова Наталья Валерьевна | заместитель директора департамента общего аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО “ИНСЭИ” (квалификационный аттестат №006063 выдан |

		ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 1995 г., продлен решением ЦАЛАК МФ РФ 27 марта 1998 г., 22 февраля 2001 г., заменен на квалификационный аттестат аудитора № К 014600, выданный 08 апреля 2004 г. на неограниченный срок)
3	Лоханев Сергей Леонидович	аудитор ООО «ИНСЭИ»
4	Максудова Наталья Исламовна	аудитор ООО «ИНСЭИ»
5	Маташ Ирина Владимировна	аудитор ООО «ИНСЭИ»
6	Новикова Наталья Сергеевна	главный аудитор - эксперт ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 035350 выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 декабря 2000 г., заменен на квалификационный аттестат аудитора № К 015100 выданный 08 апреля 2004 г. на неограниченный срок)
7	Онищенко Елена Сергеевна	аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат №042147 выдан ЦАЛАК МФ РФ от 31 января 2002 г. на неограниченный срок)
8	Шевякова Надежда Романовна	аудитор ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 039395, выдан ЦАЛАК МФ РФ 30 августа 2001 г.)
9	Белых Валерия Сергеевна	юрист ООО «ИНСЭИ», аудитор ООО «ИНСЭИ» (квалификационный аттестат № 042997, выдан ЦАЛАК МФ РФ 28 февраля 2002 г.)
10	Степин Василий Валерьевич	юрист ООО «ИНСЭИ»

1.3 Общие сведения о проверяемом экономическом субъекте

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп».

Сокращенное наименование: ООО «Санвэй-Груп».

Первоначальное полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС»

Первоначальное сокращенное наименование: ООО «РЕЙТЕКС»

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙТЕКС» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 51547 от 17.09.1996 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 91473 от 29.07.1999 года.

Изменения в Устав зарегистрированы Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 54748 от 25.10.1996г., №70148 от 21.02.1997 г.

Новая редакция Устава зарегистрирована Решением регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 159241 от 17.08.1999 года.

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга от 08.10.2003 года за государственным регистрационным №2037804069048. Свидетельство серия 78 № 000775067 от 08.10.2003 года.

Внесение в государственный реестр изменений, касающихся сведений о юридическом лице, но не связанных с внесением изменений в учредительные документы зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 11.02.2003 года за государственным регистрационным №2037804022310. Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц серия 78 № 00761676 от 11.02.2003 года.

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга от 26.05.2004 г. за государственным регистрационным № 2047803023740. Свидетельство серия 78 № 000777887 и связаны с переименованием ООО «РЕЙТЕКС» в ООО «Санвэй-Групп».

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга от 28 июня 2004 г. за государственным регистрационным №2047803028029. Свидетельство серия 78 № 000812352.

Внесение в государственный реестр изменений, касающихся сведений о юридическом лице, но не связанных с внесением изменений в учредительные документы зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 28.06.2004 года за государственным регистрационным №2047803028030. Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц серия 78 № 000812353.

Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 02.09.2004 года за государственным регистрационным № 2047801577209. Свидетельство серии 78 № 000813181 и связаны с изменением места нахождения Общества. Новое местонахождение Общества: 188 480, Ленинградская обл., г. Кингисепп, ул. Иванова, д. 28. Свидетельство о постановке на учет юридического лица по месту нахождения в Межрайонной ИМНС России № 3 по Ленинградской области серии 47 № 001771406.

Новая редакция Устава Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Групп» зарегистрирована Межрайонной инспекцией МНС РФ №3 по Ленинградской области. Свидетельство серии 47 № 001768720 от 13 октября 2004 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 04.12.2002 г. (серия 78 № 000851346). Основной государственный регистрационный номер 1027801577209.

Местонахождение Общества: 188 480, Ленинградская обл., г. Кингисепп, ул. Иванова, д. 28

Коды ОКПО - 44367776, ОКАТО - 41422000000, ОКОГУ - 49013, ОКВЭД – 51.31.1, 51.31.2, 51.34.1, 51.34.21, 51.17.1, 51.17.21, 51.17.22, 51.18.27, ОКФС – 16, КОПФ – 65 (подтвержденные Информационным письмом об учете в ЕГРПО Комитета государственной статистики по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 24.01.2005 г. № 6519).

ИНН –7802086870 (присвоен Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе серия 78 № 0037789 от 07.09.1999 г.).

Общество имеет филиал в г. Санкт-Петербурге. Положение о Петроградском филиале Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Групп» утверждено Решением участника №5 от 21 октября 2004 г.

На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2004 год уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй-Групп» определен в размере 7,6 тыс. руб., разделен на одну долю. На момент составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2004 г. уставный капитал ООО «Санвэй-Групп» оплачен полностью.

После 1 января 2005 года был увеличен уставный капитал до 92 000,0 тыс. руб. Изменения в Устав зарегистрированы ИМНС РФ №3 по Ленинградской области. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица серии 47 № 001767321.

Участником общества является юридическое лицо Республики Кипр: Компания с ограниченной ответственностью «ХК САНВЕЙ ТРЕЙДИНГ ГРУП ЛИМИТЕД».

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- коммерческая, торговая, оптово-закупочная, посредническая и бытовая деятельность;
- организация работы собственных торговых сетей;
- иные виды деятельности.

По состоянию на 31.12.2004 г. Общество не имеет лицензий.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор ООО «Санвэй-Групп»
Главный бухгалтер ООО «Санвэй-Групп»

И.В. Хаяк
О.В. Кошенкова

2.1 Описание работы

1. В соответствии с заключенным договором № 146-А-04 от 04 июня 2004 г., нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп» (в дальнейшем - Общество), подготовленной по итогам деятельности за 2004 год.

2. Наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2004 год приведено в следующей части аудиторского заключения.

3. При проведении аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2004 год нами рассмотрено соблюдение Обществом действующего законодательства Российской Федерации. Ответственность за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет руководство Общества.

4. В соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696, от 04.07.2003 г. № 405, от 07.10.2004 N 532, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности, мы определили объем работ, необходимых для формирования заключения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной по итогам деятельности за 2004 г, в целом с тем, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность, подготовленной по итогам деятельности за 2004 г., не содержит существенных искажений. В связи с большим объемом хозяйственных операций аудиторская проверка проводилась выборочным методом на основе анализа рисков, выявленных по критерию существенности.

5. Однако цель проведенного нами аудита не состояла в том, чтобы выразить мнение об общей деятельности Общества, а проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки деятельности Общества по этим вопросам с целью выявления всех возможных недостатков во всех соответствующих областях.

Также цель проведенного нами аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Общества законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

6. Нами была проведена проверка деятельности Общества применительно к вопросам, указанным ниже, на основе выборочного тестирования. Способы тестирования были определены на основании внутрифирменных стандартов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ
участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Санвэй – Групп»
о финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Санвэй – Групп»
за 2004 год

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма №1),
- Отчета о прибылях и убытках (форма №2),
- Отчета об изменениях капитала (форма №3),
- Отчета о движении денежных средств (форма №4),
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5),
- Пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **ООО «Санвэй – Групп»**, исходя из требований Закона РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организации” ПБУ 4/99, утв. Приказом МФ РФ № 43н от 6 июля 1999 г.

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»**. Наша обязанность заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом РФ № 119-ФЗ от 07.08.2001г. «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696, от 04.07.2003 г. № 405, от 07.10.2004 г. № 532 внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ООО «ИНСЭИ».

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 **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»**, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»**.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации”.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «Санвэй – Групп»** 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”.

«10» марта 2005 г.

Директор департамента общего аудита, аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных институтов ООО
“ИНСЭИ”

Т. А. Никитина

Заместитель директора департамента общего аудита,
аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных
институтов ООО «ИНСЭИ»

Н. В. Фролова

Главный аудитор - эксперт ООО «ИНСЭИ»

Н. С. Новикова

Аудитор – эксперт ООО «ИНСЭИ»

Е. С. Онищенко

Аудитор ООО «ИНСЭИ»

Н. Р. Шевякова

Юрист ООО «ИНСЭИ», аудитор ООО «ИНСЭИ»

В. С. Белых

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
Бухгалтерская отчетность Эмитента
за 1-ое полугодие 2005 года

ПРИКАЗ

Об учетной политике ООО «Санвэй-Груп» на 2005 год

31 декабря 2004 г.

г. Кингисепп

На основании Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.1998 № 60н, Налогового кодекса РФ и иных законодательных и нормативных актов, а также в соответствии с Уставом организации

ПРИКАЗЫВАЮ:

Утвердить приведенную ниже учетную политику организации и применять ее с 01 января 2005 года во все последующие отчетные периоды с внесением в установленном порядке необходимых изменений и дополнений.

Раздел 1. Об организации единого учетного процесса

1.1. Организация учетной работы

1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтером, состоящим в штате организации.
2. Организация ведет бухгалтерский учет активов (имущества), обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) в рублях и копейках. Избранный способ ведения бухгалтерского учета влияет на формирование налоговых обязательств по всем видам налогов (включая ЕСН), кроме случаев установления налоговым законодательством специальных правил округления.
3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, используя типовой План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2000г. № 94н. Организация может уточнять содержание приведенных в Плане счетов бухгалтерского учета субсчетов, исключать и объединять их, а также вводить дополнительные субсчета.
4. В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с допущениями и правилами. В случаях отступления от правил ведения бухгалтерского учета организация раскрывает такие факты в пояснительной записке бухгалтерской отчетности. (Основание п.4 ст.13 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.10 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), п.п. 6, 7 ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (приказ Минфина РФ от 09.12.98 № 60н), п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (приказ Минфина РФ от 06.05.99 № 33н) и т.д.)
5. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием компьютерной техники.
6. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме.
Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета.
7. Учетная политика организации применяется всеми обособленными подразделениями организации.
8. Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

1.2.Применяемые формы бухгалтерской отчетности

1. Организация составляет и предоставляет бухгалтерскую отчетность по балансовой форме в соответствии с установленными сроками, регламентируемыми НК РФ и Федеральными законами РФ.
2. Устанавливается следующий перечень форм промежуточной бухгалтерской отчетности, предоставляемой по балансовой форме:
 - обязательные формы ф.1 «Бухгалтерский баланс», ф.2 «Отчет о прибылях и убытках»,
 - дополнительные формы ф.3, ф.4, ф.5, – предоставляются с годовой отчетностью.

1.3. Правила документооборота.

1. Документооборот и технология обработки учетной информации в организации регламентируется согласно п.3 ст.6 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2. Все документы, имеющие отношение к бухгалтерскому и налоговому учету, формируются в дела и хранятся в течение 5 лет в архиве организации.

1.4.Порядок выдачи денежных средств под отчет и оформления их расходования

1. Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 30 рабочих дней.
2. Оформление полного отчета по использованию выданного аванса осуществляется в течение 3 рабочих дней, после окончания срока использования наличных денежных средств.
3. Расчеты с подотчетными лицами отражать на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

1.5.Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов

1. Право подписи денежных и расчетных банковских документов, финансовых и кредитных банковских обязательств и иных первичных документов (счетов, сч.-фактур, актов приема-передачи и т.д.), а так же бухгалтерской отчетности в ИФНС и другие внебюджетные фонды и гос. организации имеет генеральный директор и уполномоченные лица на основании приказа или доверенности генерального директора.

1.6.Порядок проведения инвентаризации

1. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности организация проводит инвентаризацию в соответствии с п.3 ст.6 ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете». Сроки проведения инвентаризации и состав инвентаризационной комиссии утверждаются приказом руководителя.

1.7.Обособленные подразделения (филиалы)

1. Филиал общества, являясь его обособленным подразделением, не является юридическим лицом по российскому законодательству.
2. Филиал не имеет отдельного баланса и осуществляет свою деятельность с использованием имущества организации.
3. Финансово-хозяйственная деятельность Филиала планируется и учитывается в составе Общества.
4. Общество учитывает результаты деятельности Филиала в составе деятельности Общества, ведет бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность в порядке, предусмотренном законодательством РФ.

Раздел II. О способах ведения бухгалтерского учета

2.1.Способы учета внеоборотных активов

2.1.1. Основные средства

1. Учет объектов основных средств и доходных вложений вести в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
2. Переоценка объектов основных средств не производится.
3. Срок полезного использования ОС определяется при вводе объекта ОС в эксплуатацию исходя из предполагаемого срока действия в целях производства или управления. Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования определяется и утверждается руководителем организации.
4. Амортизацию объектов ОС производить линейным способом, исходя из первоначальной стоимости, путем применения норм амортизации, рассчитанных, исходя из срока полезного использования. При амортизации основных средств, являющихся предметом договора лизинга, руководствоваться ПБУ 6/01 и Законом «О лизинге» № 164-ФЗ от 29.10.1998г.
5. Объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н). Учет дальнейшего движения такого рода объекта основных средств ведется на забалансовом счете.
6. Основные средства, полученные и предоставленные по договорам аренды, учитываются на забалансовых счетах (счета 001 «Арендованные основные средства» и 011 «Основные средства, сданные в аренду) в оценке, указанной в договоре аренды (акте приема-передачи).
7. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

2.1.2. Нематериальные активы

1. Учет НМА вести в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным приказом МФ РФ от 16.10.2000 № 91н.
2. Срок полезного использования НМА избирается при принятии объекта к учету, исходя из предполагаемого срока его использования в целях производства или управления, и утверждается распоряжением руководителя по организации.
3. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.
4. Для объектов НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет, но не более срока деятельности организации.
5. Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2. Способы учета финансовых вложений.

1. Учет финансовых вложений вести в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
2. Единица финансовых вложений выбирается при принятии к бухгалтерскому учету и утверждается распоряжением руководителя организации.
3. Для обеспечения информации по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения, ведется аналитический учет финансовых вложений.
4. Стоимость выбывающих финансовых вложений (в порядке погашения, реализации, списания и т.п.) устанавливается исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3. Способы учета материально-производственных запасов.

1. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи вести в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г.
2. Товар принимать к учету по стоимости единицы запасов (покупной цене), включающей суммы, уплачиваемые поставщику в соответствие с договором поставки и таможенные сборы и пошлины. Все прочие расходы, связанные с приобретением товара, учитываются в составе расходов на продажу. Учет собственного товара вести по себестоимости единицы с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 41 «Товары».
3. Способ оценки МПЗ при их выбытии – по себестоимости каждой единицы.
4. Учет потерь и недостач при хранении и транспортировке товарно-материальных ценностей отражается в бухгалтерском учете на счете 94 «Недостачи от порчи ценностей» по себестоимости единицы товара. Решение о списании потерь и недостач принимает комиссия, состав которой утверждается приказом руководителя организации.
5. Товары, находящиеся в залоге, учитываются в оценке, произведенной сторонами в договоре залога, и отражаются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

2.4. Способы учета доходов и расходов.

2.4.1. Момент признания доходов и расходов.

Доходы и расходы организации признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иных форм расчета, то есть – по начислению.

2.4.2. Порядок учета затрат, способы признания коммерческих и управленческих расходов

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется без подразделения на прямые и косвенные с применением счета 44 «Расходы на продажу» по которому могут быть отражены следующие расходы (издержки обращения): 1) на перевозку товаров, 2) на оплату труда, 3) на аренду, 4) на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря, 5) по хранению и переработке товаров, 6) на рекламу, 7) на представительские расходы, 8) комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, 9) другие расходы.

По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливать суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ, услуг. Эти суммы списывать полностью или частично в дебет счета 90 «Продажи». При частичном списании подлежат

распределению на расходы по транспортировке (между проданным товаром и остатком товара на конец месяца).

Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов и по контрагентам.

2.4.3. Способы списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся способом, избираемым и утверждаемым приказом руководителя при принятии к учету по видам и значимости расходов.

2.4.4. Порядок учета прочих доходов и расходов

Порядок учета прочих доходов и расходов организации регламентируется ПБУ 9/99 «Доходы организации» и 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Учет таможенных платежей, подлежащих возврату Обществу таможен в связи с особым (льготным) порядком ввоза товаров на таможенную территорию РФ (Преференции) производится на счете 76.17 «Преференция» с одновременными операциями на счетах расчетов с Таможной и бюджетом (по НДС).

2.5. Учет кредитов и займов

1. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, учтенной на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», в краткосрочную задолженность на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.
2. Дополнительные расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (ПБУ 15/01), относятся в состав операционных расходов непосредственно в период их возникновения.
3. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.
4. Расходы, связанные с кредитами и займами, учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Раздел III. Об учетной политике для целей налогообложения

3.1. Момент признания доходов и расходов.

Для целей исчисления и уплаты налога на прибыль организации признавать доходы и расходы по методу начисления.

3.1.1. Момент признания доходов.

1. Для целей налогообложения прибыли доходы по методу начисления признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ)
2. При признании доходов, полученных по договору, заключенному на срок менее одного отчетного периода, либо заключенному на срок более одного отчетного (налогового) периода, но предусматривающему равномерное распределение доходов, организации следует руководствоваться условиями таких договоров.
3. При признании доходов, полученных по договору, заключенному на срок более одного отчетного периода, но не предусматривающему равномерное распределение доходов или не позволяющему четко установить связь между доходами и расходами, организация должна распределить их самостоятельно по принципу равномерного признания доходов и расходов. В таких случаях при исчислении налоговой базы отчетного (налогового) периода доход учитывается в сумме, приходящейся на соответствующий отчетный (налоговый) период) п.2 ст.271 НК РФ.
4. Порядок признания дохода в зависимости от даты получения
 - доход от реализации товаров (работ, услуг) – дата перехода права собственности на товар к покупателю (акт приема-передачи, накладная, договор),
 - доходы от реализации товаров, переданных на комиссию – дата предоставления отчета комиссионера комитенту по реализованному комиссионному товару (отчет комиссионера о реализации комиссионного товара, извещение, договор)
 - доходы от выполнения работ – дата передачи результатов выполненных работ заказчику (акт приема-передачи результатов выполненных работ, договор),
 - доходы от оказания услуг по поручению или в пользу комитента – дата передачи услуг, товаров, работ (акт приема-передачи, счет-фактура, договор)
 - доходы от оказания услуг по финансированию под уступку денежного требования и реализации ранее приобретенного права требования – дата последующей уступки или исполнения должником соответствующего требования (акт уступки права требования и др.)
 - доходы от оказания услуг по иным услугам – дата оказания услуг заказчику (акт об оказании услуг)

- безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) и иные аналогичные доходы – дата подписания акта приема-передачи имущества (акт приема-сдачи имущества, работ, услуг)
- доходы от операций с иностранной валютой – дата перехода права собственности – дата акта приема-передачи (выписка банка по расчетному счету).
- доходы в виде положительной курсовой разницы – дата получения дохода либо последний день текущего месяца (справка бухгалтера, акт-расчет)
- положительные суммовые разницы для продавца – дата погашения дебиторской задолженности (выписка банка по расчетному счету, акт приема-передачи имущества по отступному и др.), для покупателя – дата приобретения товара (работ, услуг) (акт приема-передачи)
- доходы прошлых лет – дата выявления дохода – получения или обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода (справка бухгалтера)
- доходы от сдачи имущества в аренду – дата предъявления документов, служащих основанием для расчета, либо последний день отчетного (налогового) периода
- штрафы, пени и иные санкции – решение арбитражного суда
- суммы возмещения убытков или ущерба – дата признания должником или дата вступления в силу решения суда
- доходы от операций, связанные с возвратом или перезачетом денежных средств таможенными органами – дата решения таможенного органа – документ, подтверждающий наличие дохода (справка бухгалтера)

3.1.2. Момент признания расходов.

1. Расходы по методу начисления признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты п.1 ст.272 НК РФ.
2. При признании расходов по договорам, предусматривающим получение дохода в течение более одного отчетного (налогового) периода, но не устанавливающим поэтапную сдачу товаров (работ, услуг), организация должна распределить их самостоятельно по принципу равномерного признания доходов и расходов п.1 ст.272 НК РФ.
3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов организации п. 1 ст.272 НК РФ.
4. Расходы на производство и реализацию
 - расходы на оплату труда, амортизация – дата ежемесячного начисления
 - стоимость покупных товаров – дата их реализации
 - расходы по услугам (работам) – дата подписания акта приема-передачи услуг (работ)
 - прочие расходы – дата документа, подтверждающего такие расходы (выписка банка, акт приема-передачи, акт выполненных работ, договор, накладная и пр.)
5. Внереализационные и прочие расходы
 - налоги, сборы и иные подобные расходы – дата начисления (налоговая декларация, справка бухгалтера)
 - расходы на ремонт ОС – дата фактического осуществления (смета, требование-накладная или акт выполненных работ, договор)
 - комиссионные сборы, оплата сторонним организациям за выполненные работы, оказанные услуги, арендные (лизинговые) платежи и иные обязательства – дата расчетов по договору или дата предъявления документов, служащих основанием для расчетов (акт приема-передачи, акт выполненных работ, договор и т.д.)
 - расходы на командировки, представительские и иные подобные расходы – дата утверждения авансового отчет
 - расходы по операциям с иностранной валютой – дата перехода права собственности (выписка банка, справка бухгалтера)
 - отрицательная курсовая разница – последний день текущего месяца (справка бухгалтера, акт-расчет)
 - расходы по приобретению ценных бумаг – дата реализации или иного выбытия (акт приема-передачи).
 - штрафы, пени и иные санкции – дата признания должником или дата вступления в силу решения суда
 - суммы возмещения убытков или ущерба – дата признания должником или решения суда
 - отрицательные суммовые разницы для продавца – дата погашения дебиторской задолженности (выписка банка, акт передачи имущества и др.), для покупателя – дата прекращения обязательств (выписка банка, акт передачи имущества)

3.2. Метод оценки списываемых в расходы запасов.

1. При списании сырья и материалов, используемых при производстве применяется метод оценки по стоимости единицы запасов. (ст. 254 НК РФ).
2. При списании на расходы стоимости покупных товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО) (ст.268 НК РФ)

3.3. Способы учета и списания амортизируемого имущества

1. Срок полезного использования основных средств утверждается приказом руководителя организации с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ.
2. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества с применением линейного метода начисления амортизации.
3. Для амортизируемых ОС, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации организация может использовать право применения специального коэффициента (не выше 3).
4. Срок полезного использования НМА избирается при принятии объекта к учету, исходя из срока действия правоустановительных документов.
5. Для объектов НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, срок использования устанавливается в расчете на 10 лет.
6. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

3.4. Способы учета и списания ценных бумаг

1. При списании или ином выбытии ценных бумаг на внереализационные расходы списывается цена приобретения реализованных ценных бумаг по методу стоимости единицы.

3.5. Способы учета и списания процентов по кредитам и займам

1. Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте (ст. 269 НК РФ).

3.6. Доходы и расходы, не учитываемые при определении налоговой базы

- доходы - ст. 251 НК РФ;
- расходы – ст. 270 НК РФ
- доходы и расходы полученные от операций, произведенных по поручению или в пользу комитента считаются исполненными в момент приема-передачи комитентом и признаются по дате акта приема-передачи (выполненных работ, услуг), извещения и др.

3.7. Налог на прибыль организаций

1. Организация избирает следующий метод исчисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: ежемесячные авансовые платежи.
2. Ежемесячные авансовые платежи исчислять исходя из 1/3 суммы налога, подлежащей уплате за предыдущий квартал.
3. При определении доли прибыли, приходящейся на организацию и каждое ее обособленное подразделение применять показатель удельного веса – сумма расходов на оплату труда.

3.8. Налог на добавленную стоимость

1. Момент определения налоговой базы для целей исчисления НДС определяется по мере поступления денежных средств в кассу или р/сч, или по иным формам оплаты, включая исполнения договорных отношений на основании договора об отступном, с применением векселей, переуступке прав требования долга или на иных основаниях передачи права собственности (требования).
2. Вести раздельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС.
3. Вести раздельный учет операций, облагаемых НДС по разным ставкам (0%, 10%,18%).
4. В случае частичного использования приобретенных товаров (работ, услуг) в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично – в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных товаров (работ, услуг) включаются в затраты или подлежат налоговому вычету в пропорции исходя из доли операций по реализации, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения, в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный налоговый период.

5. Раздельный учет организовывается путем включения дополнительных субсчетов к счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» и к счету 90 «Продажи». На субсчетах к счету 90 учитывают облагаемую и не облагаемую НДС выручку, а на субсчетах к счету 19 – «НДС к распределению» и «НДС по облагаемой деятельности», который после его уплаты можно принять к вычету. При этом сумма налога, относящегося ко всем видам деятельности в целом, распределяется пропорционально выручке.
6. Организация ведет книги покупок и продаж установленной формы с использованием компьютерной обработки.
7. Нумерация счетов-фактур производится путем присвоения составных номеров.

3.9. Резервы

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

- 3.10.** Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

- 3.11** Настоящая учетная политика является обязательной для всех обособленных подразделений.

Генеральный директор

ООО «Санвэй-Груп»

Хаяк И.В.

Бухгалтерский баланс
на **30 июня 2005** г.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 188480, Ленинградская обл., г.Кингисепп, ул.Иванова, д.28

Коды		
0710001		
2005	06	30
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65		16
384		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

15.07.2005

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	4	5 075
Долгосрочные финансовые вложения	140	18	327 656
Итого по разделу I	190	22	332 731
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	321
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	321
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	654	1 166
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	458 339	1 191 754
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	253 138	193 677
Денежные средства	260	125	115
Итого по разделу II	290	459 118	1 193 356
БАЛАНС	300	459 140	1 526 087

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	8	949 037
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	5 240	7 716
Итого по разделу III	490	5 248	956 753
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	92
Итого по разделу IV	590	-	92
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	241 622	431 944
Кредиторская задолженность	620	212 270	137 297
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	174 596	107 135
задолженность перед персоналом организации	622	132	531
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	47	70
задолженность по налогам и сборам	624	72	50
прочие кредиторы	625	37 423	29 512
Итого по разделу V	690	453 892	569 242
БАЛАНС	700	459 140	1 526 087

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Арендованные основные средства	910	14 882	15 063
--------------------------------	-----	--------	--------

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 30 Июня 2005 г.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санвэй-Груп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2005	06	30
44367776		
7802086870\470701001		
51.31.1, 51.31.2		
65	16	
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	888 249	465 028
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(844 606)	(461 328)
Валовая прибыль	029	43 643	3 694
Коммерческие расходы	030	(22 154)	(4 478)
Прибыль (убыток) от продаж	050	21 489	(784)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(15 986)	(7 723)
Прочие операционные доходы	090	5 032	7 258
Прочие операционные расходы	100	(5 055)	(2 275)
Внереализационные доходы	120	26 998	12 863
Внереализационные расходы	130	(29 195)	(5 195)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	3 283	4 144
Отложенные налоговые обязательства	142	(92)	-
Текущий налог на прибыль	150	(714)	(1 011)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 477	3 133
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	19	-

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	-	10	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	26 996	29 168	12 863	5 069

**Промежуточное Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Санвэй-Груп»
за 1 полугодие 2005 года**

**Санкт-Петербург
2005г.**

**Промежуточное Аудиторское заключение по финансовой
(бухгалтерской) отчетности**

Аудиторская фирма ЗАО «Маркетинг, Консалтинг, Дизайн» провела аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ООО «Санвэй-Груп» за 1 полугодие 2005 года, в соответствии с договором № 4-77-07.05.

Юридический адрес аудиторской фирмы ЗАО «МКД»: 190000, Санкт-Петербург, пл. Труда, д.2;
Телефон: (812) 380-06-40, 380-06-51;
Факс: (812) 380-06-44

Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «МКД» №АОЛ-262 выдано 29.07.91г.
Лицензия на осуществление общего аудита № Е 002484, выдана на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации № 255 от 06.11.02 сроком на пять лет.

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Санвэй-Груп».
Место нахождения: 188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Иванова, 28.
Государственная регистрация: Свидетельство ИМНС РФ по Выборгскому району СПб серии 78 № 000857346 от 04.12.02 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Санвэй-Груп» за период с 1 января по 30 июня 2005 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Санвэй-Груп» состоит из:

бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Санвэй-Груп». 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» от 07.08.01 г. №119-ФЗ;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. №696 (с учетом дополнений, утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2003 г. №405 и от 07.10.04 г. № 532);
внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 аудируемого лица, а также оценку общего представления о 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.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Санвэй-Груп» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 июня 2005 г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 июня 2005 г. включительно.

**Генеральный директор
ЗАО «МКД»**

Подпись

Дата

Воропасев Ю.Н.

Квалификационный аттестат
в области общего аудита
№K003906 от 27.02.97 г.
(неограниченный срок)

Руководитель Департамента аудита

Газарян А.В.

Квалификационный аттестат
в области общего аудита
№ 009228 от 28.12.95 г.
(неограниченный срок)

Руководитель проекта

Рачински М.В.

Квалификационный аттестат
в области общего аудита
№ 024238, 26.11.1998 г.
(неограниченный срок)
