Утверждено« 21 » 12 200 5 г.

Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»
Протокол № 9 от 12.12.2005г.

Зарегистрировано « 09 » февраля 200 6 г.

Государственный регистрационный номер
4 - 0 1 - 3 6 1 2 6 - R

Федеральная служба по финансовым рынкам
(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа.

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»

облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 3 000 000 (три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые по открытой подписке.

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

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

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА

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

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 3 квартал 2005 года 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 «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»

Генеральный директор _____ Шляков Н. В.
подпись
«27» января 2006 г. М.П.

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 «ДИКСИ Юг»

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» _____ М.А. Анисимов
подпись
«27» января 2006 г. М.П.

Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» _____ Д.О. Иордан
подпись
«27» января 2006 г. М.П.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» _____ А.А. Кириллов
подпись
«27» января 2006 г. М.П

Главный бухгалтер
Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» _____ Е.В. Одегова
подпись
«27» января 2006 г. М.П.

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ 6

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 9

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента 9
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента 9
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 9
1.4. Сведения об оценщике эмитента 10
1.5. Сведения о консультантах эмитента 10
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 10

II. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМЕ, СРОКАХ, ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ПО КАЖДОМУ ВИДУ, КАТЕГОРИИ (ТИПУ) РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ 12

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 12
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 12
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 12
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 12
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 12
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 14
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 14
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 16
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 16

III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 21

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента 21
3.2. Рыночная капитализация эмитента 21
3.3. Обязательства эмитента 21
3.3.1. Кредиторская задолженность 21
3.3.2. Кредитная история эмитента 22
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам 22
3.3.4. Прочие обязательства эмитента 22
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 22
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 22
3.5.1. Отраслевые риски 23
3.5.2. Страновые и региональные риски 23
3.5.3. Финансовые риски 24
3.5.4. Правовые риски 25
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента 26

IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ 27

4.1. История создания и развитие эмитента 27
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 27
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 27
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 27

4.1.4. Контактная информация ... *27*
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: ... *27*
7704571300 ... *27*
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента ... *27*
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 28
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента ... *28*
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... *28*
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг) ... *28*
4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента ... *29*
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий ... *29*
4.2.7. Совместная деятельность эмитента ... *29*
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями ... *29*
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ... *30*
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи ... *30*
4.3. Планы будущей деятельности эмитента ... 30
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях ... 30
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента ... 30
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 ... 30
4.6.1. Основные средства ... *30*

V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА ... 31

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 31
5.1.1. Прибыль и убытки ... *31*
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности ... *31*
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств ... 31
5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента ... 31
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента ... *31*
5.3.2. Финансовые вложения эмитента ... *32*
5.3.3. Нематериальные активы эмитента ... *32*
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований ... 32
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента ... 32

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 ... 35

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента ... 35
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента ... 36
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента ... 38
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 39
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 39
У Эмитента отсутствует ревизионная комиссия. ... 39
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 39
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента ... 39
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента ... 39

VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ 39

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 39
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 40
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") 40
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 40
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 40
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 40
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 41

VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ 42

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента 42
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал 42
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год 42
8.4. Сведения об учетной политике эмитента 42
8.5 Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 42
8.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года 43
8.7 Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 43

IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ 44

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах 44
9.1.1. Общая информация 44
Владелец Облигаций имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости в срок, предусмотренный настоящим решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решением о выпуске») и проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»). 44
Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода. 44
Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям 44
Владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ Юг», Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» (далее - “Поручители”) требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. 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. 44
Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным. 44
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях 46
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах 68
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента 68
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 69
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 69
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 69
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента 69
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг 69

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг 70
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 70
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 70
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг 71
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 71

X. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ 74

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте 74
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 74
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 74
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента 74
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 74
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 75
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом 75
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 76
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 76
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 76
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) 76
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются 76
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) 76
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска 76
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска 76
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента 76
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 76
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента 77
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 80
10.10. Иные сведения 80

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 3 КВАРТАЛ 2005 Г.ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЭМИТЕНТА НА 2005 Г……..
ПРИЛОЖЕНИЕ№3 Сведения о лице, предоставляющем поручительство по облигациям выпуска: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Петербург»……
ПРИЛОЖЕНИЕ №4 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ Петербург" за 2002 г……
ПРИЛОЖЕНИЕ №5 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ Петербург" за 2003 г……
ПРИЛОЖЕНИЕ №6 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ Петербург" за 2004 г……
ПРИЛОЖЕНИЕ №7 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ Петербург" за 3 кв. 2005г……
ПРИЛОЖЕНИЕ №8 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗАО "ДИКСИ Петербург" за 2002-2005г……
ПРИЛОЖЕНИЕ №9 Сведения о лице, предоставляющем поручительство по облигациям выпуска: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»……
ПРИЛОЖЕНИЕ №10 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ ЮГ" за 2002 г …….
ПРИЛОЖЕНИЕ №11 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ ЮГ" за 2003 г …….
ПРИЛОЖЕНИЕ №12 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ ЮГ" за 2004 г …….
ПРИЛОЖЕНИЕ №13 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗАО "ДИКСИ ЮГ" за 3 кв. 2005 г …….
ПРИЛОЖЕНИЕ №14 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗАО "ДИКСИ ЮГ" за 2002-2005 г …….
ПРИЛОЖЕНИЕ №15 ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ОБЛИГАЦИЙ……..

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» (далее - "Эмитент", "Общество")

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке:
ООО «Дикси - Финанс»

Наименование эмитента на английском языке: ***Dixy-Finance LLC***

б) Место нахождения эмитента: ***119002, г. Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж***

в) Номера контактных телефонов эмитента: +7***(495) 933-1450***

Адрес электронной почты:

г) Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента***: http://www.dixy-finance.ru***

д) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид: ***Облигации***
Категория (тип): ***неконвертируемые, процентные***
Количество размещаемых ценных бумаг: ***3 000 000 (Три миллиона) штук***
Номинальная стоимость: ***1000 (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» 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 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.dixy-finance.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 и Проспектом ценных бумаг.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:
а) 10 (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 ценных бумаг:

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи Облигаций по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе "Фондовая биржа ММВБ" (далее – Биржа, Организатор торговли) путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов Биржи.

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 через посредника при размещении ценных бумаг Эмитента (далее – «Андеррайтер»), действующего от своего имени, по поручению и за счет Эмитента.

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.

Размещении Облигаций настоящего выпуска будет проводиться в форме конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (далее – Конкурс), а после подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса - путем заключения сделок на основании адресных заявок, выставляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера, удовлетворяющего их путем подачи встречных адресных заявок.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Биржи (выше и далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.
В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии или в Депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счёте Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее – Расчетная палата ММВБ).

Цена размещения или порядок ее определения:

Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:

НКД = C1 * Nom * (T - T(0))/ 365/ 100 %, где
Nom - номинальная стоимость одной Облигации,
C1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,
T(0) - дата начала размещения Облигаций,
T – дата размещения Облигаций.

НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой 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 5-9.

Условия обеспечения:

1) Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ Юг».
Место нахождения: 142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а
Основной государственный регистрационный номер: 1035007202460

Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Вид обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

2) Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ - СПб».
Место нахождения: 198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская, д. 10/7 литер А
Основной государственный регистрационный номер: 1027810320174
Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Вид обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей, и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия 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

В соответствии с Уставом ООО «Дикси - Финанс» органами управления эмитента являются:

- ***Общее собрание участников***
- ***Совет директоров***
- ***Генеральный директор***

Совет директоров эмитента:

Члены совета директоров:

Кристофер Стефан Ван Риет (Председатель Совета директоров)

Год рождения: 1970

Нестеренко Андрей Андреевич
Год рождения: 1976

Тимофеев Дмитрий Александрович
Год рождения: 1977

Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция):
не предусмотрен Уставом Эмитента

Единоличный исполнительный орган эмитента (Генеральный директор):

Кириллов Андрей Алексеевич
Год рождения: 1971

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

N п/п	Тип счета	Номер счета, БИК и корреспондентский счет	Наименование и местонахождение банка, ИНН
1	2	3	4
2	***расчетный***	***Р/с № 40702810800000005381 К/с № 30101810600000000030 БИК 044585304***	***АКБ «Транскапиталбанк» (ЗАО), Акционерный коммерческий банк «ТРАНСКАПИТАЛБАНК» (Закрытое Акционерное общество) 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 27/35 ИНН 7709129705***
3	***расчетный***	***Р/с № К/с № 30101810100000000703 БИК 044525703***	***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО), Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ» 1070452, г. Москва, Уланский пер., д. 26/1 ИНН 7705283015***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»***
Место нахождения: ***127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, дом 30, строение 1***
Номер телефона: ***(495) 785-7136***
Номер факса: ***(495) 200-2363***
Адрес электронной почты: ***office@femida-audit.com***
Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***E001713***
Дата выдачи лицензии: ***6 сентября 2002 год***
Срок действия лицензии: ***6 сентября 2007 год***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Министерство финансов Российской Федерации***

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

и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***9 месяцев 2005 год***
Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента: ***отсутствуют***

Информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***отсутствуют***
наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***долей не имеет***
предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: ***не предоставлялись***
наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***отсутствуют***
Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***таких лиц нет***

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: ***Ввиду отсутствия факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, данные меры эмитентом не предпринимались. Аудитором установлена внутрикорпоративная политика независимости, включая требование для старших сотрудников аудитора своевременно предоставлять отчеты об изменениях в принадлежащих им пакетах акций публичных компаний и ежеквартально подтверждать владения акциями.***

Порядок выбора аудитора эмитента:
наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***В связи с отсутствием в уставном капитале Общества доли государственной собственности в размере 25 процентов и более и в соответствии с п.2 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» проведение открытого конкурса по выбору аудитора для проведения обязательного ежегодного аудита не является для Эмитента обязательным.***
процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***В соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ и Устава Эмитента аудитора утверждает Общее собрание участников, кандидатуру на рассмотрение общего собрания участников вносит Совет директоров.***

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:
Работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не было.
Порядок определения размера вознаграждения аудитора:
Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между эмитентом и аудитором договором.
Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик для целей:

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

Эмитентом не привлекался.
Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, а также об иных лицах, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента:

Финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших настоящий Проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг Эмитента, нет.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

1. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ДИКСИ Юг»***
Место нахождения: ***142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а***

Номер телефона: **+7 (495) 231-3337**
Номер факса: **+7 (495) 231-3339**

2. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «ДИКСИ- ПЕТЕРБУРГ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ДИКСИ-СПб»***
Место нахождения: ***198005, Санкт-Петербург, 3-яя Красноармейская, д. 10/7 литер А***
Номер телефона: **+7** (**812) 323-9724**
Номер факса: **+7** (**812) 323-9726**

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: ***Одегова Елена Валерьевна***
Номер телефона, факса: **+7** ***(495) 933-1450;* +7** ***(495) 933-0259***

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***

Серия и/или иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые, процентные, со сроком погашения в 1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения.***

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

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг***: 1000 (Одна тысяча) рублей каждая***

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***3 000 000 (Три миллиона) штук***

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей***

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

Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:

НКД = C1 * Nom * (T - T(0))/ 365/ 100 %, где
Nom - номинальная стоимость одной Облигации,
C1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,
T(0) - дата начала размещения Облигаций,
T – дата размещения Облигаций.

НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой 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 5-9.

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» 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 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.dixy-finance.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 и Проспектом ценных бумаг.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 10 (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 и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: ***возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрена***

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: ***условия размещения ценных бумаг указаны в п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.***

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, привлекаемые Эмитентом в процессе размещения выпуска Облигаций:

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, привлекаемые Эмитентом в процессе размещения выпуска Облигаций:

Андеррайтер/Посредник при размещении:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***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 и Проспектом;***
- ***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.***
- ***осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Обязанность Андеррайтера по приобретению за свой счет размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует.***

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок оплаты размещаемых ценных бумаг: ***Облигации размещаются при условии их полной оплаты. Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена.***

Форма оплаты размещаемых ценных бумаг: ***При приобретении Облигаций выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.***

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату облигаций.
Владелец счета: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
Номер счета: ***№ 30401810800100000121***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"***
Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
БИК: ***044583505***
К/с: ***30105810100000000505***

Иные условия и порядок оплаты облигаций.

Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Денежные расчеты осуществляются через ЗАО РП ММВБ. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.

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

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок):

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

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

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием торговой системы Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет клиентов. 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 значимые 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 и Проспектом.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган управления

Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр поданных заявок для Андеррайтера и Эмитента (далее – Сводный реестр).

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

Уполномоченный орган управления Эмитента 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 торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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.

Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Организатором торговли на основании заявления Эмитента.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

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

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

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

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

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

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

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

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, 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 Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Организатором торговли является:
Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»,
ЗАО ФБ ММВБ (далее – Организатор торговли, ФБ ММВБ).
место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13
Сведения о лицензиях:
Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года по 15.09.2007г.;
Лицензирующий орган: ФСФР России.

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

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется среди неограниченного круга лиц (открытая подписка).

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

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном 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 ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н (далее – «Положение») в порядке и в 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 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. Сообщение о принятии решения о размещении ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

2. Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «ВЕДОМОСТИ» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

3. После государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете«Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

В течение 3 (трех) дней с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на сайте Эмитента: (***http://www.dixy-finance.ru***) ***Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».***

Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:
Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»

123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Телефон: 933-1450

Факс: 933-0259

Страница в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru

Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.

4. На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- ***сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о завершении размещения ценных бумаг.***

4.1. Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом на лентах новостей и на странице в сети «Интернет» в случае, если Дата начала размещения Облигаций не была раскрыта в сообщении о государственной регистрации выпуска Облигаций.

Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки:

- ***в ленте новостей – не позднее чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.***

4.2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном пп. 4.1. данного раздела Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: (***http://www.dixy-finance.ru***) ***не позднее 1 (одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

4.3. В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске 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 обязан приостановить размещение ценных бумаг и

опубликовать сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект ценных бумаг, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

4.4. Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект ценных бумаг или принятия 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 - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.
Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

4.5. Сообщение о завершении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации этого выпуска:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru) - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

5. После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг:

- *в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru в срок не более 3 (трех) дней с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг по следующему адресу:
Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»

Место нахождения: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Телефон: +7(495) 933-1450

Факс: 7(495) 933-0259

Страница в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru

Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Отчета об итогах выпуска, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.

6. После подведения итогов конкурса по определению ставки первого купона Облигаций Эмитент принимает решение о величине купонной ставки по первому купону и 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 - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

7. Официальное сообщение Эмитента о назначении иных и/или дополнительных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

8. По окончании каждого купонного периода Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по Облигациям в следующие сроки с дат, в которые обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода должны быть исполнены:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

9. По окончании срока погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по погашению Облигаций в следующие сроки с даты окончания погашения Облигаций:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

10. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации 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 - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - 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.

11. В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней;*

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

12. Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций Эмитентом:

- *в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru – не позднее 3 (трех) дней;*

- *в газете «Ведомости» – не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
Эмитент обязанность по раскрытию информации о приобретении облигации на иное юридическое лицо не возлагал.

13. В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителей, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

14. Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.
В срок не более 45 (сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала Эмитент публикует текст ежеквартального отчета в сети «Интернет».
Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 (трех) лет с даты его опубликования.

15. В случае появления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанного с выпуском Облигаций, информация о таком факте публикуется Эмитентом:

- *в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в газете «Ведомости» или ином печатном издании, доступном для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента - не позднее 5 (пяти) дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования.

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с даты наступления соответствующего существенного факта направляет соответствующее сообщение в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

III. Основная информация

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Эмитент создан в сентябре 2005 года, в связи с чем информация за 5 последних завершенных финансовых лет не приводится.

Показатели в таблице указаны в соответствии со вступительной отчетностью эмитента.

Наименование показателя	Величина показателя
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	10 000
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0%
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	0%
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-
Уровень просроченной задолженности, %	-%
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, руб./ чел.	0
Амортизация к объему выручки, %	-

В связи с тем, что эмитент был создан в сентябре 2005 года, провести подробный анализ платежеспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента не предоставляется возможным. На момент создания эмитента просроченной кредиторской задолженности нет.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Сведения не приводятся, так как Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация может приводиться в виде таблицы, значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года: ***информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Структура кредиторской задолженности эмитента

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	***0***	-
В том числе просроченная, руб.	-	***X***
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	***0***	-
в том числе просроченная, руб.	-	***X***
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	***0***	-
в том числе просроченная, руб.	***0***	***X***
Кредиты, руб.	***0***	-
в том числе просроченные, руб.	-	***X***

Займы, всего, руб.	***0***	***-***
в том числе просроченные, руб.	***-***	***X***
в том числе облигационные, руб.	***0***	***-***
в том числе просроченные облигационные, руб.	***-***	***X***
Прочая кредиторская задолженность, руб.	***0***	***-***
в том числе просроченная, руб.	***-***	***X***
Итого, руб.	***0***	***-***
в том числе итого просроченная, руб.	***0***	***X***

Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности: ***у Эмитента нет кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности.***

3.3.2. Кредитная история эмитента

У Эмитента отсутствуют обязательства по кредитным договорам и/или договорам займа.
Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: ***информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Информация о каждом из обязательств эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, действующим на дату составления вступительного баланса, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату составления баланса за 3 квартал 2005г.: ***информация не приводится.***

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

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

Случаи, при которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент:

Соглашений, включая срочные сделки, не отраженных в бухгалтерском балансе эмитента за 3 квартал 2005 года, не имеется.

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

Целью эмиссии Облигаций является:

Средства, полученные от размещения Облигаций, предполагается использовать на развитие деятельности эмитента.

Размещение облигаций не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы, при принятии инвестиционных решений, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, в положения данного раздела настоящего Проспекта не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций.

Эмитент не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.

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

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.09.2005 для привлечения заёмного финансирования компаний, входящих в Холдинг Дикси / Юнилэнд (Далее – Компания, Холдинг, Группа «ДИКСИ»), в том числи через выпуск долговых ценных бумаг. Эмитент не осуществляет деятельности, не связанной с деятельностью Группы «ДИКСИ» и в этой связи информация о рисках в настоящем разделе Проспекта приводится для Группы в целом, основной деятельностью которого является розничная торвголя продуктами питания и первой необходимости.

3.5.1. Отраслевые риски

В настоящее время сектор розничной торговли характеризуется высокими темпами развития, причем все большую долю на этом рынке занимают розничные торговые сети. Внушительные показатели деятельности компаний, уже занявших свои места в данном сегменте рынка и дальнейшие перспективы развития создают условия для прихода на рынок новых игроков и обострения конкуренции между существующими компаниями. Таким образом, основные риски деятельности компанией, входящих в Группу «ДИКСИ», связаны с обострением конкуренции в секторе розничной торговли, как за счет активного развития национальных компаний, так и за счет экспансии иностранных торговых сетей.

Помимо риска возрастающей конкуренции, очевидно, что деятельность предприятий розничной торговли непосредственно связана с макроэкономическими и демографическими факторами, т.к. потребителем продукции предприятий Группы «ДИКСИ» является население. В этой связи, существуют риски связанные с недостаточной покупательной способностью населения и возможным превышением темпов роста цен на продукты и товары первой необходимости и доходами населения.

В случае ухудшения макроэкономической ситуации и усиления давления со стороны ближайших конкурентов, может сложиться ситуация, при которой Группа «ДИКСИ» будет вынуждена снизить цены, чтобы сохранить планируемый рост товарооборота и долю рынка, что может привести к снижению рентабельности. Аналогичная ситуация со снижением рентабельности может возникнуть в случае роста цен у поставщиков товаров, которые предприятия Группы «ДИКСИ» реализуют в своих торговых сетях, и ограниченными возможностями соответствующего изменения цен реализации: т.е. риск заключается в разной динамике закупочных цен и цен реализации продукции компаниями Группы.

Риск ограниченных возможностей дальнейшего расширения деятельности Группы «ДИКСИ» в связи с отсутствием или высокой стоимостью торговых площадей необходимого формата и качества также присущ отрасли розничной торговли.

В целях снижения влияния указанных факторов риска Группа «ДИКСИ» предпринимала и предпринимает следующие меры:

- ***изначально позиционирует свои магазины в секторе «дискаунтеров», ориентированных на потребителей со средним уровнем доходов или «ниже среднего»;***
- ***обладает достаточным потенциалом дальнейшего снижения цен реализуемых товаров;***
- ***диверсификация поставщиков и товарного ассортимента;***
- ***активное развитие деятельности не только в Москве и Санкт-Петербурге, но и в других российских регионах;***
- ***сбалансированных подход к использованию собственных и арендованных торговых площадей, заключающийся в сохранении собственности на объекты недвижимости только на принципиальных и наиболее важных участках и аренде большей части помещений на долгосрочной основе.***

Предприятия Группы «ДИКСИ», включая Эмитента, не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке.

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:

Предприятия Группы «ДИКСИ» осуществляют свою деятельность в России с широкой географической диверсификацией. В этой связи, деятельность предприятий Группы подвержена рискам, связанным с политической и макроэкономической ситуацией в стране в целом. Вместе с тем, можно выделить регионы, являющиеся ключевыми, с точки зрения объемов реализации продукции: Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Уральский регион.

В последние годы в России наблюдается очевидная стабилизация экономических показателей России и политической системы, включая преемственность политического курса, постоянный состав руководителей ключевых министерств и прочее. Бесспорно, Россия нуждается в дальнейших реформах, основной целью которых является повышение качества жизни, создание эффективной системы управления экономикой и сбалансированная социальная политика.

В данном направлении существенное влияние на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» могут оказать следующие факторы:

- ***высокая конкуренция между розничными торговыми сетями в Москве и Санкт-Петербурге вследствие сравнительно высокого уровня жизни потребителей в этих регионах;***
- ***невысокий уровень доходов значительной доли населения России за пределами Москвы и Санкт-Петербурга;***
- ***возможные конфликты между региональными властями и федеральным центром, а также различия и противоречия между законами и иными нормативными актами на разных уровнях власти;***
- ***частые изменения законодательства, в том числе в части нормативно-правового регулирования деятельности компаний отдельных отраслей промышленности, а также часто недостаточные сроки для приведения деятельности компании в соответствие с новыми требованиями.***

Влияние особенностей отдельных регионов, в которых находятся крупнейшие предприятия Группы «ДИКСИ» компенсируется географической диверсификацией бизнеса и принадлежностью к классу «дискаунтеров», ориентированных на наиболее массовый сегмент потребителей. Влияние данных рисков на деятельность Холдинга незначительно и полностью учитывается руководством компании в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, незначительны, т.к. основная деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» сосредоточена в экономически и социально стабильных регионах вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

Изначальная принадлежность к классу «дискаунтеров», а также активное развитие бизнеса Группы «ДИКСИ» за пределами Москвы и Санкт-Петербурга снижает риски, присущие отдельным регионам, в которых работают магазины под маркой «ДИКСИ».

Группа не имеет конкретной программы действий в случае сильного отрицательного влияния изменения ситуации в стране так как учитывает положительные прогнозы в отношении развития экономики государства.

В случае наступления определенных рисков, связанных с отрицательным влиянием ситуации в стране и регионе на деятельность Группы «ДИКСИ», компанией могут быть предприняты конкретные действия, в том числе принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия ситуации в стране и регионе на бизнес.

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:

Объекты инфраструктуры в России зачастую находятся в крайней неудовлетворительном состоянии, в особенности за пределами центральной части страны, что потенциально может привести к срыву нормальной экономической деятельности Компании, при этом следует учитывать, что все торговые площади, компании Группы располагаются в помещения прошедших капитальный ремонт и полностью приспособленных под осуществление торговой деятельности.

Большая часть объектов инфраструктуры в России была введена в строй в советское время, и за последнее десятилетие в них не осуществлялось никаких капиталовложений и не проводилось никакого технического обслуживания. В наиболее плачевном состоянии находятся: объекты железнодорожной и автодорожной инфраструктуры; энергетические объекты; системы коммуникаций; а также объекты жилого фонда.

Ухудшение состояния объектов инфраструктуры России наносит ущерб национальной экономике, может приводить к срыву поставок товаров и услуг, к повышению затрат, связанных с осуществлением деятельности.

В случае появления форс-мажорных обстоятельств, включая стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты и проч., Группы «ДИКСИ» предпримет все действия по минимизации фактически понесенных и потенциальных потерь, восстановлению нормальной деятельности компании.

3.5.3. Финансовые риски

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте:

До недавнего времени курс рубля по отношению к доллару США был подвержен резким колебаниям. В настоящее время существует тенденция укрепления национальной валюты и прогнозы в отношении сохранения данной тенденции.

Деятельность Группы «ДИКСИ» не подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют, ввиду того, что компании Группы не используют заемных ресурсов в иностранной валюте и не реализуют в своих магазинах товаров, стоимость которых зафиксирована в иностранной валюте или не подлежит изменениями вслед за резкими скачками курсов валют.

Тем не менее, в случае существенного обесценения курса рубля по отношению ко всем основным валютам и падения его покупательной способности, существует риск сокращения объемов продаж и падение уровней рентабельности, т.к. рост цен реализуемой продукции, возможно, будет оставать по темпам от роста постоянных издержек и цен поставщиков.

Тем не менее, в случае наступления таких событий Компания постарается компенсировать рост издержек, связанных с падением курса рубля, за счет повышения цен на реализуемую продукцию.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Эмитента заключается в следующем:

При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий Группы «ДИКСИ» по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала.

В этом случае Холдинг может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Холдинга, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода «дорогих» заемных средств.

Изменение процентных ставок в отдельных сегментах или секторах долгового рынка приводит к диверсификации источников финансирования и переориентированию Компании на сегменты с более дешевыми финансовыми ресурсами или использование альтернативных источников, как в России, так и за ее пределами. Эффективность таких мер будет полностью зависеть от возможностей Группы «ДИКСИ» по формированию и увеличению денежного потока, достаточного для исполнения всех обязательств.

Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на весь период обращения облигаций (без индексации к иным процентным ставкам). Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок. Однако, выплаты по облигациям подвержены влиянию инфляции, снижая реальный показатель доходности облигаций по отношению к номинальному (без учета инфляции) значению. Критическим значением инфляции будет уровень, при котором "реальные" ставки доходности по облигациям будут иметь нулевое или отрицательное значение.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» были приведены в настоящем пункте выше.

Влияние указанных финансовых рисков на показатели финансовой отчетности:

Факторы риска	*Вероятности возникновения*	*Характер возможных изменений в отчетности*
Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США	*Невелика*	*изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, части себестоимости продукции, цены на которую зафиксированы или зависят от курса иностранных валют)*
Значительное изменение рыночных процентных ставок	*Невелика*	*изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей, а также процентных доходов с плавающей процентной ставкой*

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

- ***несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;***
- ***противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;***
- ***изменение существующей судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы «ДИКСИ»: отсутствие независимости и неопытность судебной власти, сложность исполнения судебных решений и свобода действий со стороны государства в возбуждении, принятии решений и исполнении решений по искам, а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства. Однако данный риск можно расценивать, как незначительный так как в настоящее время предприятия Холдинга не является участниками судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;***
- ***ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов;***
- ***риски, связанные с изменением валютного регулирования: активная деятельность Центрального банка Российской Федерации по управлению обменным курсом российского рубля путем изменения валютного регулирования. Новое законодательство о валютном контроле вступило в силу с 18 июня 2004 г. Этот закон дает правительству и Центральному Банку России право дальнейшего регулирования и ограничения вопросов валютного контроля, включая операции с иностранными ценными бумагами и валютные заимствования российскими компаниями. Новый закон также устраняет необходимость получения компаниями лицензий на конкретные сделки от Центрального Банка России, а вместо этого вводит общие ограничения на валютные операции. Поскольку введенный регулятивный режим является новым и не проверенным в действии, то неясно, будет ли он более или менее строгим по сравнению с предшествующими правилами и ограничениями, которые он отменяет, а также будет ли он изменен в будущем.***

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, так как Эмитент осуществляет свою деятельность только на российском рынке.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, незначительны.

Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Холдинг приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью Эмитента, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, за исключением указанных выше, несущественны.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимал участие Эмитент:

Предприятия Группы «ДИКСИ» не участвуют в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах деятельности Холдинга. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.

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

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

Учитывая, что покупателями товаров в магазинах Группы «ДИКСИ» является население, то риски, связанные возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции, отсутствуют.

IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке:
ООО «Дикси - Финанс»
Наименование эмитента на английском языке:
Dixy-Finance LLC

Наименование эмитента ООО «Дикси - Финанс» является схожим с наименованиями ряда других юридических лиц: Dixy Holding Ltd Cyprus, Dixy Retail (BVI), ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИКСИ – ПЕТЕРБУРГ». Все вышеперечисленные юридические лица, а также эмитент входят в состав Группы «ДИКСИ». Смешения указанных наименований не произойдет так как юридические лица имеют разное место нахождения.

Фирменное наименование Дикси и Dixy являются зарегистрированными торговым марками и принадлежат ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг».

В течение времени существования эмитента его фирменное наименование не изменялось.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1057748277553***

Дата регистрации: ***20 сентября 2005 г.;***

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.***

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации составляет 3 месяца. Эмитент создан на неопределенный срок.
Целями создания Эмитента являются:

Цель создания эмитента в соответствии с Уставом – получение прибыли.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения Эмитента: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж
Номера контактных телефонов эмитента: +7- ***(495) 933-1450***
Номер факса эмитента: +7- ***(495) 933-0259***
Адрес электронной почты: ir@hq.dixy.ru Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: http://www.dixy-finance.ru/

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами у Эмитента отсутствует.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:

7704571300

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

65.23, 65.23.1, 63.23.5, 74.15, 67.12.4, 67.12, 65.23.4, 74.14, 74.15.2,67.11.1,67.12.2.

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

С даты регистрации (20.09.2005) Эмитент не осуществлял хозяйственной деятельности.
Основной хозяйственной деятельностью эмитента является привлечение заёмного финансирования через выпуск долговых ценных бумаг и организация централизованного финансирования развития операционных компаний, входящих в Группу компаний «ДИКСИ». Эмитент не ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента отсутствует.

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

информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

Доля выручки от основной хозяйственной деятельности эмитента в соответствии с бухгалтерским балансом эмитента за 3 квартал 2005 года: 0.

Изменения размера доходов эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие в соответствии со вступительной отчетностью эмитента не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки):

Наименование показателя	на 30.09.2005
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	0
Доля от общего объема выручки, %	0

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: ***информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Общая структура себестоимости эмитента в соответствии со вступительной отчетностью:

Наименование статьи затрат	на 30.09.2005
Сырье и материалы, %	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0
Топливо, %	0

Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	0
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0
Прочие затраты (пояснить): % Амортизация по нематериальным активам, % Вознаграждения за рационализаторские предложения, % Обязательные страховые платежи, % Представительские расходы, % Иное, %	0 0 0 0 0 0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	0
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	0

Новые виды продукции (работ, услуг) эмитентом не разрабатываются.
Стандарты (правила), в соответствии с которыми предоставлена информация в данном пункте: российские стандарты бухгалтерского учета.

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

В связи с нематериальным характером оказываемых услуг, товарно–материальные ценности используются исключительно для обслуживания текущих нужд предприятия. Изменение цен на ТМЦ не является существенным и не оказывает влияния на деятельность эмитента. Импорт в поставках отсутствует. Эмитент не использует сырье (материалы) в ходе осуществления основной хозяйственной деятельности. Поставщики, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей отсутствуют. Доступность данных источников в будущем не вызывает сомнения, эмитент в случае изменения условий поставок текущих поставщиков сможет использовать альтернативные источники поставок, поскольку сырье и товарно-материальные ценности не используются эмитентом в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Непосредственной производственной деятельностью эмитент не занимается, основной хозяйственной деятельностью эмитента является участие в компаниях Группы компаний «ДИКСИ».

Группа компаний «ДИКСИ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, в Центральном, Северо-западном и Уральском федеральных округах.
Возможные негативные факторы, а также действия эмитента по снижению влияния негативных факторов на свою деятельность описаны в секциях 3.5. (Факторы риска) и 5.5 (Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента) настоящего Проспекта ценных бумаг.

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии). В связи с этим лицензии у эмитента отсутствуют.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

С момента создания до настоящего времени эмитент не вел и в настоящее время не ведет совместную деятельность с другими организациями, договоров о совместной деятельности не имеет.

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов.

Поскольку Эмитент и его Поручители входят в Группу компаний «ДИКСИ», информация в данном пункте приводится в целом по Группе «ДИКСИ».

Эмитент является 100%-ой дочерней компанией Dixy Holding Limited.. В соответствии с целью создания Эмитент планирует оказывать услуги по привлечению заёмных средств в интересах операционных компаний Группы компаний «ДИКСИ».
Источники будущих доходов Эмитента зависят от перспектив развития и планов будущей деятельности операционных компаний Группы компаний «ДИКСИ».
Организации нового производства, расширение или сокращение производства, разработка новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств, изменение основной деятельности 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, кроме Группы компаний «ДИКСИ».

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также о способах начисления амортизационных отчислений не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.
Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации: ***основные средства у эмитента отсутствуют***

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств. ***В случае приобретения объектов основных средств к ним будет применяться линейный способ начисления амортизации***

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:
Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет не приводятся, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года. Переоценка 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: ***приобретения, выбытия и замены основных средств, стоимостью 10 и более процентов общей стоимости основных средств не планируется.***

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): ***обременения имущества эмитента отсутствуют.***

V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

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

Информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Информация не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.
В соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента за 3 квартал 2005 года:

а) размер уставного капитала эмитента: 10 000 рублей, что соответствует размеру уставного капитала эмитента, указанному в п. 8.1. устава эмитента;

б) доли эмитента, выкупленные эмитентом для последующей перепродажи (передачи), нет;

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: 0 руб.;

г) размер добавочного капитала эмитента, руб.: 0 руб.;

д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, руб.: 0 руб.;

е) средств целевого финансирования эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др.: 0 руб.;

ж) общая сумма капитала эмитента, руб.: 10 000 руб.

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента за 3 квартал 2005 года (*тыс. руб.*):

Запасы	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	10

Краткосрочные финансовые вложения	0
Денежные средства	0
Всего оборотных активов	10

Источники финансирования оборотных средств Эмитента. Политика Эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Основным источником финансирования оборотных средств эмитента является его собственный капитал.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: осуществлять финансирование оборотных средств за счет собственного капитала.
Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у эмитента отсутствуют.

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: ***информация не приводится, поскольку Эмитент создан в сентябре 2005 года***.

Резервы под обесценение ценных бумаг Эмитентом не создавались.

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

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности.

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

информация не приводится, поскольку Эмитент создан в сентябре 2005 года.

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

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

Политика эмитента в области научно-технического развития на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствуют.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов: ***затраты отсутствуют.***

С ведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: ***Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.***

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: ***ООО «Дикси-Финанс» не получала патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.***

Основные направления и результаты использования основных средств объектов интеллектуальной собственности: ***Отсутствуют.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***Отсутствуют.***

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.09.2005 для привлечения заёмного финансирования компаний, входящих в Группу «Дикси», в том числе через выпуск долговых ценных бумаг. Эмитент не осуществляет деятельности, не связанной с деятельности Группы и в этой связи информация в данном пункте приводится для Группы в целом.

Группа «ДИКСИ» осуществляет свою деятельность в секторе розничной торговли продуктами питания и товарами повседневного спроса. Основным форматом, в котором работают и планируют далее развиваться магазины Группы «ДИКСИ» является «дискаунтер».

Российский розничный рынок демонстрирует устойчивый рост уже с 1998 года, и по прогнозам аналитиков будет в среднесрочной перспективе продолжать увеличиваться; основным фактором, способствующим росту рынка, является увеличение доходов населения страны.

Макроэкономическая ситуация и структурные изменения в экономике приводят к тому, что розничный товарооборот ежегодно растет на 6-8% и одновременно с этим розничные торговые сети будут постепенно увеличивать свою долю на рынке по аналогии с западными странами.

Сегодня на продовольственные товары российские потребители тратят порядка 46% своего дохода – это достаточно высокий показатель по сравнению со странами Западной и Восточной Европы, свидетельствующий о сравнительно низких доходах населения России. Однако, по многим прогнозам, с учетом роста доходов населения России в среднесрочной перспективе прогнозируется снижение доли продовольственных товаров в потребительской корзине к 2010 году до 34% (прогноз аналитиков инвестиционной компании Renaissance Capital). Для сравнения – аналогичный показатель в Венгрии составляет 23%, в Чехии – 22%, в Польше – 20%. Если к продовольственным товарам добавить товары повседневного спроса, постоянно присутствующие в потребительской корзине, то, согласно тем же прогнозам, их совокупная доля в потребительской корзине российских потребителей сократится с 63% (2003 год) до 52% (2010 год). Это означает, что емкость российского розничного рынка продуктов питания и непродовольственных товаров повседневного спроса будет составлять примерно $173 млрд. к 2010 году.

Примерно с 2000 года, на российском розничном рынке начался процесс перераспределения долей рынка от оптовых рынков, «советских магазинов» и киосков в сторону супермаркетов, дискаунтеров, экономичных универсамов и других форм современной организованной торговли. Данная ситуация обуславливается тем, что новые формы торговли позволяют обеспечить аналогичный уровень цен, а иногда предоставить цены ниже, при этом предоставив покупателям более высокий уровень обслуживания. В структуре розничного товарооборота параллельно происходят изменения, связанные с уменьшением доли оптовых и мелкооптовых рынков. Это связано, с одной стороны, с действиями органов государственной власти в регионах (в частности, в Москве), с другой стороны – с развитием сетей магазинов экономичного класса (дискаунтеров).

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

В настоящее время группа «ДИКСИ» является пятой по товарообороту российской компанией, занимающейся розничной торговлей продуктами питания и товарами повседневного спроса, и второй по товарообороту в России среди розничных компаний, работающих в аналогичном формате магазинов.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности. Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.

1. Неравномерное распределение доходов населения, что делает формат дискаунтной торговли более доступным для большинства российских граждан.

2. Рост численности городского населения и рост количества граждан, пользующихся личным транспортом

3. Сокращение доли продуктов питания и товаров повседневного спроса, приобретаемых на продуктовых рынках, в киосках и мелких магазинах.

4. Сравнительно невысокий уровень конкуренции торговых сетей схожего формата, в особенности за пределами Москвы и Санкт-Петербурга.

5. Реализация товаров, спрос на которые в сравнительно меньшей степени подвержен изменению во времена экономической и политической нестабильности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. ***Компания прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: Деятельность Эмитента в формате «дискаунтер» в целом, а также используемая политика ведения бизнеса проводится с учетом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций.

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, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента, описываются в разделе 3.5 настоящего Проспекта.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

В настоящее время в России действуют лишь три федеральные розничные сети дискаунтеров: «Пятерочка», «Дикси», «Магнит».

Перечень факторов конкурентоспособности:

Основным фактором конкурентоспособности является реализация концепции развития Группы «ДИКСИ» в формате «жесткого дискаунтера», предполагающая сосредоточение на сравнительно небольшом ассортименте реализуемой продукции и низким уровнем цен.

Кроме того, существенным фактором конкурентоспособности Группы «ДИКСИ» является значительная географическая диверсификация деятельности, способствующая максимальной степени реализации всех преимуществ дискаунтной торговли и тенденций российского рынка розничной торговли.

Иные существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, не приводятся.

VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления эмитента в соответствии с уставом Эмитента:

- ***Общее собрание участников Общества;***
- ***Совет директоров Общества;***
- ***Генеральный директор Общества.***

Компетенция Общего собрания акционеров в соответствии с пунктом 10.2. статьи 10 устава Эмитента:
а) определение основных направлений деятельности «Общества», а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
б) изменение Устава и Уставного капитала «Общества»;
в) внесение изменений в Учредительный договор;
г) избрание членов Совета директоров и прекращение _их_ полномочий;
д) принятие решения о передаче полномочии единоличного исполнительного органа «Общества» коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее Управляющий), утверждение такого Управляющего и условий договора с ним;
е) создание и ликвидация дочерних предприятий, филиалов и представительств, а также иных хозяйственных структур;
ж) утверждение отчета Генерального директора, годового баланса, счета прибылей и убытков;
з) утверждение годовых отчетов и годовых балансов «Общества»;
и) принятие решения о распределении чистой прибыли «Общества» между Участниками, определение порядка покрытия убытков;
к) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность «Общества» (внутренних документов «Общества»);
л) принятие решения о размещении «Обществом» облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
м) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размеров оплаты его услуг;
н) принятие решения о реорганизации или ликвидации «Общества»;
о) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
п) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии «Общества»;
р) решение других вопросов, предусмотренных настоящим Уставом и федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания Участников «Общества», не могут быть переданы им другим органам управления «Общества»;

Решения по вопросам указанным в п.п. а) - р) относятся к исключительной компетенции Общего собрания участников «Общества».

В «Обществе» состоящем из одного Участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников «Общества» принимаются единственным Участником «Общества» единолично и оформляются письменно.

Компетенция Совета директоров в соответствии с пунктом 11.2. статьи 11 устава Эмитента:
11.2.1. Созыв годового и внеочередного Общего собрания.
11.2.2. Избрание Генерального директора, определение размера его вознаграждения, а также досрочное прекращение полномочий Генерального директора.
11.2.3. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (Ревизору) «Общества» вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.
11.2.4. Совершение «Обществом» крупной сделки, предусмотренных статьей 45 Федерального закона, об обществах с ограниченной ответственностью.
11.2.5. Совершение сделок, предусмотренных статьей 45 Федерального закона об обществах с ограниченной
ответственностью, сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.
11.2.6. Иные вопросы, не отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Компетенция единоличного исполнительного органа (Генерального директора) в соответствии с пунктом 12.3. статьи 12 устава Эмитента:

- ***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;***
- ***утверждает правила внутреннего распорядка;***
- ***утверждает штатное расписание;***
- ***осуществляет оперативное руководство «Обществом»;***
- ***распоряжается имуществом «Общества», включая финансовые средства;***
- ***представляет на утверждение Общего собрания « Общества» годовой баланс и годовой отчет, а также отчет о выполнении финансового плана;***
- ***без доверенности действует от имени «Общества», представляет его во всех учреждениях, предприятиях, организациях, как в России, так и за рубежом;***
- ***совершает иные полномочия, не отнесенные к исключительным полномочиям Общего собрания Участников «Общества» и не противоречащие Уставу и действующему законодательству.***

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа:
данный документ не принят.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность органов Эмитента:
отсутствуют

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: ***http://www.dixy-finance.ru***

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

Члены совета директоров эмитента:

1. 3. Кристофер Стефан Ван Риет (Председатель Совета Директоров)
Год рождения: ***1970г.***
Образование: ***высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***14.10.2005 – по настоящее время***
Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***
Должность: ***Председатель Совета директоров, член Совета директоров***

Период: ***30 июня 1995 года - по наст. Время***
Должность: ***независимый бизнесмен/частный инвестор***

Период: ***1 августа 1993 – 30 июня 1995***

Организация: **Donaldson, Lufkin & Jenrette**
Должность: **Аналитик по корпоративным финансам**
Период: 1 июня 1992г. – 15 августа 1992г.

Организация: **Donaldson, Lufkin & Jenrette**
Должность: ***стажер***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***
Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента : ***доли не имеет***
Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют***

2. Нестеренко Андрей Андреевич
Год рождения: ***1976г***
Образование: ***высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***21.10.2005г – по настоящее время***
Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***16.08.2005г – по настоящее время***
Организация: ***Закрыто акционерное общество «ДИКСИ Логистик»***
Должность: ***Финансовый директор в Административном отделе***

Период: ***03.07.2003 г – 15.08.2005г.***
Организация: ООО ***«Бунге СНГ»***
Должность: ***Финансовый и Административный директор***

Период: ***17.12.2001г. – 30.06.2003г.***
Организация: ***Открытое акционерное общество «Телекомпания НТВ»***
Должность: ***бизнес-менеджер***

Период: ***01.11.2000г.-14.12.2001г.***
Организация: ***Московское представительство фирмы «Андерсон Консалтинг»***
Должность: ***Финансовый специалист***

Период: ***20.03.2000г. – 31.10.2000г.***
Организация: ***Закрытое акционерное общество Фирма «Чистая вода»***
Должность: ***Менеджер планирования в Финансовом управлении***

Период: ***18.08.1997г.-04.03.2000г.***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «КПМГ»***
Должность: ***ассистент аудитора***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***
Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента : ***доли не имеет***
Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют***

3. Тимофеев Дмитрий Александрович
Год рождения: ***1977г.***
Образование: ***высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***15.06.2004г. – по настоящее время***
Организация: ***ЗАО «Дикси Логистик»***
Должность: ***Руководитель юридической службы в Управлении Центрального офиса (основное место работы)***

Период: ***с 1.05.2005г. – по настоящее время***
Организация: ***ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
Должность: ***юрисконсульт (по совместительству)***

Период: ***05.10.2005г. – по настоящее время***
Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***
Должность: ***Директор по корпоративным отношениям (по совместительству)***

Период: ***14.10.2005г. – по настоящее время***
Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***с 30.06.200 .г – по настоящее время***
Организация: ***ОАО «Ярторгодежда»***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***01.03.2002г. – 31.10.2003г.***
Организация: ***ЗАО «Истерн Компьютерс Системз»***

Должность: ***Начальник юридического отдела***

Период: ***19.07.2001г.-22.11.2001г.***
Организация: ***ООО «Спутник Лаборатории»***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***15.06.2000г. – 30.04.2001г.***
Организация: ***ООО «Порт Ру»***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***06.04.1998г.-18.02.2000г.***
Организация: ***ООО «Инком-Связь»***
Должность: ***Юрисконсульт***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***
Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента : ***доли не имеет***
Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют***

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Эмитента не предусмотрен.

Генеральный директор эмитента:

Кириллов Андрей Алексеевич
Год рождения: ***1971г.***
Образование: ***высшее***
Должности за последние 5 лет:

Период: ***02.03.2004г – по настоящее время***
Организация: ***ЗАО «Дикси Логистик»***
Должность: ***Вице-президент по финансам в Финансовом отделе***

Период: ***13.11.2001г. – 27.02.2004г***
Организация: ***ОАО «Центральный телеграф»***

Должность:
13.11.2001-18.06.2002г.г. ***– Ведущий специалист финансово-аналитического отдела,***
18.06.2002-07.10.2003г.г. ***– Начальник Финансово-аналитического отдела***
07.10.2003г-27.02.2004г.г.***- Финансовый директор-начальник Финансово-аналитического отдела***

Период: ***05.01.1998-12.11.2001г.***
Организация: ***ЗАО «Московский телепорт»***
Должность: ***Главный специалист коммерческого отдела***

Период: ***с 05.10.2005г. – по настоящее время***
Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***
Должность: ***Генеральный директор***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***
Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента : ***доли не имеет***
Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют***

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

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды

вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год: ***информация не приводится, поскольку Эмитент создан в сентябре 2005 года***.
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет***.

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

Уставом Эмитента создание ревизионной комиссии не предусмотрено.

Сведения о наличии службы внутреннего аудита***: данная служба отсутствует.***
*Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации****: документ не утвержден.***

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

У Эмитента отсутствует ревизионная комиссия.

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

Сведения не приводятся, так как у Эмитента отсутствует ревизионная комиссия.

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: ***информация не приводится, поскольку Эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Сотрудников, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники), ***нет.***

Сотрудниками (работниками) Эмитента профсоюзный орган ***не создан***.

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 капитале, отсутствуют.

Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента отсутствует.

VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

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

1. Полное и сокращенное фирменное наименование: компания «Дикси Холдинг Лтд.» (Dixy Holding Ltd.)
идентификационный номер налогоплательщика: не присвоен (нерезидент);
место нахождения: Республика Кипр, г. Лимассол CY-3032, ул. Караискакис 6, Сити Хаус, 3 этаж
размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100 %

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала компании «Дикси Холдинг Лтд.» (Dixy Holding Ltd.):
Полное и сокращенное фирменное наименование: Dixy Retail BVI –идентификационный номер налогоплательщика: не присвоен (нерезидент);
место нахождения: Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands
размер доли в уставном капитале компании «Дикси Холдинг Лтд.» (Dixy Holding Ltd.): 100 %
размер доли в уставном капитале эмитента: 0 %

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

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальные права («золотая акция») отсутствуют.

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

Ограничения на участие в уставном капитале Поручителя не установлены.

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» запрещается:
- обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;

- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

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

Информация в данном пункте не указывается, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

Состав участников эмитента не менялся с даты его создания и до утверждения настоящего проспекта ценных бумаг.

Единственным участником эмитента, которому принадлежит 100% доля в уставном капитале эмитента, является компания «Дикси Холдинг Лтд.» (Dixy Holding Ltd.)

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

Информация в данном пункте не указывается, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

информация не указывается, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***информация не указывается, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.***

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента за 3 квартал 2005 года:

Вид дебиторской задолженности	***Срок наступления платежа***	
	до одного года	***свыше одного года***
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	***10 000***	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Итого, тыс. руб.	***10 000***	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: отсутствуют.

VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг: ***отсутствует, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 г.***

б) У эмитента отсутствует годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

К настоящему Проспекту прилагается бухгалтерская отчетность эмитента за 3 квартал 2005 гожа и сопутствующие документы в следующем составе (Приложение 1):

форма №1 «Бухгалтерский баланс»;
форма №2 «Отчет о прибылях и убытках;
Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности.

б) У эмитента отсутствует квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

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

У эмитента отсутствует сводная отчетность, в том числе, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента на 2005 год:
Информация об учтенной политике Эмитента указывается в Приложении 2 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 осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

С даты создания и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг эмитент недвижимого имущества не имеет.
Изменений в составе недвижимого имущества эмитента, а также выбытий по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также иных существенных для эмитента изменений, произошедших в составе имущества эмитента, не было.

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может 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***

Иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения (далее – «Облигации»).***

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1 000 (Одна тысяча) рублей***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***3 000 000 (Три миллиона) штук***

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***3 000 000 000 (Три миллиарда) 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***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: ***177-03431-000100*** (***лицензия на осуществление депозитарной деятельности)***
Дата выдачи: ***04.12.2000***
Срок действия: ***бессрочная***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России***
Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Владелец Облигаций имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости в срок, предусмотренный настоящим решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решением о выпуске») и проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).

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 и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ Юг», Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» (далее - "Поручители") требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. 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 Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему облигаций в случаях наступления следующих событий, но не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и не позднее, чем за 25 (двадцать пять) рабочих дней до даты погашения облигаций:

- ***уменьшения доли компании Dixy Retail Ltd (BVI) в уставном капитале компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) до уровня менее 100%;***
- ***уменьшения доли компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) совместно с ее аффилированными лицами в уставном капитале ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург» до уровня менее 100%.***

Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок):

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

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

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием торговой системы Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет клиентов. 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 значимые 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 и Проспектом.

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

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр поданных заявок для Андеррайтера и Эмитента (далее – Сводный реестр).

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

Уполномоченный орган управления Эмитента 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 торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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.

Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут

в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Организатором торговли на основании заявления Эмитента.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

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

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

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

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

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

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

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

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, 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 Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг***: не предусмотрена.***

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, также дата (даты) утверждения:

Решение о выпуске ценных бумаг утверждено Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» «21» ноября 2005г. Протокол №7 от «21» ноября 2005г.

Проспект ценных бумаг утвержден Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» «21» декабря 2005г. Протокол № 9 от «21» декабря 2005г.

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся.

Доля Эмитентом 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 - С1 - определяется путем проведения конкурса среди

потенциальных покупателей Облигаций в первый день 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 выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0))/ 365/ 100 %, где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(0) – дата начала 1-го купонного периода; T(1) – дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – С2 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1))/ 365/ 100 %, где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(1) - дата начала 2-го купонного периода; T(2) - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - С3 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2))/ 365/ 100 %, где, K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(2) – дата начала 3-го купонного периода; T(3) – дата окончания 3-го купонного периода.

		Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - С4 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К4 = С4 * Nom * (Т(4) - Т(3))/ 365/ 100 %, где, К4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; Т(3) – дата начала 4-го купонного периода; Т(4) – дата окончания 4-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - С5 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К5 = С5 * Nom * (Т(5) - Т(4))/ 365/ 100 %, где, К5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; Т(4) – дата начала 5-го купонного периода; Т(5) – дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - С6 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала	Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К6 = С6 * Nom * (Т(6) - Т(5))/ 365/ 100 %.

размещения Облигаций.	т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6))/ 365/ 100 %, где, K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C7 – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(6) – дата начала 7-го купонного периода; T(7) – дата окончания 7-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – C8 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7))/ 365/ 100 %, где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания девятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К9 = С9 * Nom * (Т(9) - Т(8))/ 365/ 100 %, где, К9 – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С9 – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; Т(8) – дата начала 9-го купонного периода; Т(9) – дата окончания 9-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – С10 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: К10 = С10* Nom * (Т(10) - Т(9))/ 365/ 100 %, где, К10 – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С10 – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; Т(9) – дата начала 10-го купонного периода; Т(10) – дата окончания 10-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

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

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем до 14-00 московского времени в третий рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ 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 (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- ***номер счета в банке;***
- ***наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;***
- ***код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.***

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИНН владельца (при его наличии).

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В Дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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 выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий 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.

Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.

Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и 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 - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода

			по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем до 14-00 московского времени в третий рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

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.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы

дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – С2 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - С3 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода

			по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - С4 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - С5 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - С6 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – С7 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – С8 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного	Датой окончания	Купонный доход по	Выплата дохода по

периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	купонного периода является дата выплаты этого купона.	восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:
Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:
Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – С10 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:
Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента: ***Исполнение обязательств Эмитента планируется осуществлять за счет доходов от процентных выплат, получаемых от операционных компаний Группы «ДИКСИ».***

Прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций: ***по мнению Эмитента, размер указанных источников будет достаточен для своевременного исполнения обязательств по Облигациям в полном объеме.***

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

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:
Обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения
Предусмотрено обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Условия приобретения облигаций:
Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему облигаций в случаях наступления следующих событий, но не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и не позднее, чем за 25 (двадцать пять) рабочих дней до даты погашения облигаций:

- ***уменьшения доли компании Dixy Retail Ltd (BVI)*** **в уставно*м капитале компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) до уровня менее 100%;***

- ***уменьшения доли компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) совместно с ее аффилированными лицами в уставном капитале ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург» до уровня менее 100%.[1]***

В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев Облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней;***

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

В сообщении эмитент публикует следующую информацию:

- ***наименование события, дающее право владельцам Облигаций требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций;***
- ***дату возникновения события;***
- ***возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по приобретению Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций.***

Порядок приобретения облигаций:
Эмитент обязуется по требованию владельцев Облигаций приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске и Проспекте, не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты опубликования Эмитентом сообщения о наступлении событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, в газете «Ведомости » (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:
а) В период времени, начинающийся в 1-ый (первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, владелец Облигаций направляет Эмитенту следующие документы (далее – Документы):
1. Письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске и Проспекте условиях, составленное по следующей форме (далее – Уведомление):
«Настоящим _____ (Ф.И.О., ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, местонахождение, телефон владельца Облигаций - для юридического лица),
являющийся владельцем неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением ООО «Дикси - Финанс» государственный регистрационный номер выпуска _____(далее – Облигации), сообщает о намерении продать Облигации в количестве _____ (цифрами и прописью) на условиях, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.
Наименование Участника торгов Биржи, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов Биржи заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту Эмитента по приобретению (Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)), в соответствующую Дату приобретения Облигаций (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи).

_____
Подпись владельца Облигаций.
Дата «__» _____ _____ г.
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

---

[1] ***На дату утверждения Решения о выпуске единственным акционером ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг» является компания Dixy Holding Ltd (Cyprus), 100% уставного капитала которой, в свою очередь, принадлежит компании Dixy Retail Ltd (BVI).***
На дату утверждения Решения о выпуске ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг» совместно со своими аффилированными лицами владеет 100% в уставных капиталах следующих компаний: ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург».

2. Выписка (оригинал) со счета-депо владельца Облигаций в Депозитарии, подтверждающая наличие на счете-депо владельца Облигаций количества Облигаций, указанных в Уведомлении.

Документы должны быть получены в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.
Документы должны быть направлены заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Документы считаются полученным Эмитентом с даты проставления отметки о получении заказного письма с уведомлением, или с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату.
На следующий день по истечении Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Эмитент передает все полученные Документы Агенту по приобретению. Уведомление считается полученным Агентом по приобретению с даты его передачи Эмитентом.

б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения Облигаций, которая определяется следующим образом (далее - "Дата приобретения"):
Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, является 5-й (пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом..

При этом сделки купли-продажи Облигаций заключаются по цене (далее - "Цена приобретения"), составляющей 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций.

При приобретении Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению, Эмитент также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

*НКД = Cj * Nom * (t - Tj-1)/ 365/ 100 %*

где,
Nom- номинальная стоимость одной Облигации;
Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;
Tj-1-дата начала j-того купонного периода;
t - текущая дата.
j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-10;

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до 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).

Приобретение Облигаций будет осуществлено с использованием системы торгов ФБ ММВБ (Биржа).

В случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через ФБ ММВБ в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом, будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.
В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с публикацией сообщения о наступлении событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать 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 проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.***

в) В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

В Дату приобретения владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, или брокер – Участник торгов Биржи, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подает адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в систему торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены приобретения, количества продаваемых Облигаций владельцем Облигаций и кода расчетов Т0. Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 10 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций,

указанное в данной заявке, не должно превышать количество Облигаций, указанное в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная в соответствии с Правилами Биржи, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

г) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у владельцев Облигаций совершаются в системе торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи. Эмитент обязуется в срок не позднее 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить сделки со всеми владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов Биржи или брокерами - Участниками торгов Биржи, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подавшими адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в систему торгов Биржи. Данные сделки заключаются при условии, что от соответствующих владельцев Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом, были получены Документы. Данные сделки заключаются путем акцепта заявок, поданных в соответствии с указанными выше требованиями и находящихся в системе торгов к моменту заключения сделки.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитарии.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия Эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:
Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций Эмитентом:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru – не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» – не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
Эмитент обязанность по раскрытию информации о приобретении облигации на иное юридическое лицо не возлагал.

Иные условия приобретения Облигаций:
Эмитент может назначать дополнительных и иных Агентов по приобретению и отменять такие назначения.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:
Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Контактный телефон: ***+7(495) 247-25-91***

Обязанности и 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:

- ***по поручению Эмитента осуществлять выплату денежных средств лицам, уполномоченным на получение сумм от погашения и/или купонного дохода по Облигациям;***
- ***рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

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 возвратить 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.

<u>Дефолт</u> - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет <u>технический дефолт</u>.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителям.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в порядке, изложенном в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации 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.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете « ВЕДОМОСТИ » - 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 Поручителям, 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 г. 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:

Лица, предоставившие обеспечение:
1) Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ Юг».
Место нахождения: 142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а
Дата государственной регистрации: 26 марта 2001г.

Основной государственный регистрационный номер: 1035007202460

Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

2) Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ - СПб».
Место нахождения: 198005, Санкт-Петербург, 3-яя Красноармейская, д. 10/7А
Дата государственной регистрации: 12.11.1998
Основной государственный регистрационный номер: 1027810320174

Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Расчет суммарной величины обязательств по Облигациям и 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 N 05-5/пз-н:

а) Стоимость чистых активов Эмитента на 30.09.2005 г. : ***10 000 руб.***

б) Стоимость чистых активов лиц, предоставивших поручительство:

Стоимость чистых активов ЗАО «ДИКСИ Юг» на 30.09.2005 г. составляет: 12 678 996 рублей

Стоимость чистых активов ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» на 30.09.2005 г. составляет: 8 656 000 рублей

в) сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда сумма такой банковской гарантии больше стоимости чистых активов (размера собственных средств) лица (лиц), предоставляющего банковскую гарантию по облигациям, - стоимость чистых активов (размера собственных средств) такого лица (лиц): ***0 руб.***

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

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

Стоимость чистых активов Эмитента на 30.09.2005 г. составляет 10 000руб.
Стоимость чистых активов Поручителя ЗАО «ДИКСИ Юг» на 30.09.2005 г. составляет 12 678 996 рублей.
Стоимость чистых активов ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» на 30.09.2005 г. составляет: 8 656 000 рублей

Сумма показателей складывается из стоимости чистых активов Эмитента и стоимости чистых активов Поручителей (поскольку величина чистых активов каждого из Поручителей меньше объема предоставляемого каждым из них поручительства) и составляет 21 344 996 рублей, что, по мнению Эмитента, меньше суммарной величины обязательств по Облигациям выпуска, включая проценты.

Следовательно, приобретение Облигаций настоящего выпуска связано с повышенным риском.

Дополнительные сведения о Поручителях (ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИКСИ- ПЕТЕРБУРГ») , предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложениях №3 и №9 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:
1) Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»
Вид обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА

на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Московская область « » _____ 2005 года

1. Преамбула

Поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;

Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг»;

В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве 3 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»;

2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

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

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

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

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

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

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

- ***номер счета;***
- ***наименование банка, в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***ИНН банка держателя Облигаций;***
- ***банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В случае принятия решения Обществом об отказе удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор _____/_____

Главный бухгалтер _____/_____

М.П.

2) Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей, и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:
Положения п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА

на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Санкт-Петербург « » _____ 2005 года

1. Преамбула

Поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;

Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Закрытого акционерного общества «ДИКСИ- ПЕТЕРБУРГ» ;

В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, в количестве 3 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»;

2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

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

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

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

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

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В случае принятия решения Обществом об отказе удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор _____/_____

Главный бухгалтер _____/_____

М.П.

Обязательство эмитента - обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям, - обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям, обязаны обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям – ***нет.***

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением, (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителей, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

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.

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

Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:

НКД = С1 * Nom * (Т - Т(0))/ 365/ 100 %, где
Nom - номинальная стоимость одной Облигации,
С1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,
Т(0) - дата начала размещения Облигаций,
Т – дата размещения Облигаций.

НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой 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 5-9.

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.

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

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" от 22.04.96г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ запрещается:

- обращение эмиссионных 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 об объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и завершается в дату погашения Облигаций.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

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

Андеррайтер/Посредник при размещении:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***

Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***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 и Проспектом;***
- ***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.***
- ***осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Обязанность Андеррайтера по приобретению за свой счет размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует.***

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется среди неограниченного круга лиц (открытая подписка).

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 Облигаций в течение срока размещения осуществляется путем проведения торгов специализированной организацией – организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей).

Размещение Облигаций будет осуществлено с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа «ММВБ» (далее по тексту именуется «Биржа»).
Наименование лица, организующего проведение торгов:
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа «ММВБ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Дата государственной регистрации: ***2.12.2003***
Регистрационный номер: ***1037789012414***
Номер лицензии на осуществление деятельности фондовой биржи: ***077-07985-000001***
Дата выдачи: ***15.09.2004***
Срок действия: ***до 15.09.2007***
Лицензирующий орган: ***ФСФР России***
Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее:

Сведения не приводятся. Данный выпуск не является дополнительным.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг.
На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.
На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска являются неконвертируемыми ценными бумагами.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: ***общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг данного выпуска, не превысит сумму 10 000 000 (Десяти миллионов) рублей, что составляет не более - 0,33% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.***

Сумма уплаченного налога и/или сбора, взимаемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: ***112 000 (Сто двенадцать тысяч) рублей, что составляет 0,004 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.***

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», «Приложение к Вестнику ФСФР» и ленте новостей («Интерфакс» или «АК&М»). Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (http://www.dixy-finance.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: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Контактный телефон: ***+7(495) 247-25-91***

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: ***10 000 руб.***

Размер долей участников общества:

Компания «Дикси Холдинг Лтд.» (Dixy Holding Ltd.)- 100%

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала эмитента не изменялся.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

В соответствии с уставом эмитента в Обществе может создаваться резервный фонд в размере 15 % Уставного капитала для покрытия убытков при ведении хозяйственной деятельности

Резервный фонд «Общества» может формироваться путем обязательных ежегодных отчислений 5% чистой прибыли «Общества» в год.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг в Обществе не сформирован резервный фонд.

Иные фонды уставом эмитента не предусмотрены.

Информация по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, не приводится, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 г.

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:

В соответствии с требованиями статьи 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ (далее по тексту – Закон об ООО) 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.

Уведомление о проведении Собрания должно содержать информацию о времени и месте проведения Собрания, а так же предлагаемую повестку 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.

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.

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

Требованиями статьи 34 Закона об ООО установлено, что очередное общее собрание участников общества проводится в сроки, определенные уставом общества, но не реже чем один раз в год. Очередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества.

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.

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 положениями Закона об ООО 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 36Закона об ООО, 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

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 нет.

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, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

не указываются, поскольку эмитент создан в сентябре 2005 года.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или его ценным бумагам 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

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Такие выпуски отсутствуют.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Такие выпуски отсутствуют.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Такие выпуски отсутствуют.

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

Ранее облигации Эмитентом не размещались.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Ранее облигации Эмитентом не размещались.

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

Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Налогообложение доходов по размещаемым облигациям Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

	Юридические лица		*Физические лица*	
Вид дохода	***Резиденты***	***Нерезиденты***	***Резиденты***	***Нерезиденты***
Доход от реализации ценных бумаг	***24%***	***20%***	***13%***	***30%***
Купонный доход	***24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)***	***20%***	***13%***	***30%***

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:
- ***дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;***
- ***доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.***

Налоговая база.
Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:
- ***купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;***
- ***купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.***

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученных от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными суммами расходов на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенных налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:
- ***суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;***
- ***оплата услуг, оказываемых депозитарием;***
- ***комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;***
- ***биржевой сбор (комиссия);***
- ***оплата услуг регистратора;***
- ***другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные в оплату услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.***

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

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.
Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.
Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.
Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.
Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.
Дата фактического получения дохода:

- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.
Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются: выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.
К доходам относятся:

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

Налоговая база.
Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход

налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.
Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).
В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.
В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и

ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент выпусков эмиссионных ценных бумаг ранее не размещал.

10.10. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют.

Приложение №1:

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» за 3 квартал 2005 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

за 30 сентября 2005 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	071001		
	Дата (год, месяц, число)	2005	09	30
Организация ООО «Диски-Финанс»	по ОКПО	78386130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704571300		
Вид деятельности Финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	16	65	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Дата утверждения_____

Дата отправки (принятия)_____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	0
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО но разделу **I**	190	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	0	0
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности		0	0
животные на выращивании и откорме		0	0
затраты в незавершенном производстве		0	0
готовая продукция и товары для перепродажи		0	0
товары отгруженные		0	0
расходы будущих периодов		0	0
прочие запасы и затраты		0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	10
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
Денежные средства	260	0	0
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТО1 О по разделу II	290	0	10
БАЛАНС	300	0	10

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы Уставной капитал	410	0	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров		( )	( )
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	0
ИТОГО но разделу III	490	0	10
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	0	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	0	0
в том числе: поставщики и подрядчики		0	0
задолженность перед персоналом организации		0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		0	0
задолженность по налогам и сборам		0	0
прочие кредиторы		0	0
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГ О по разделу V	690	0	0
БАЛАНС	700	0	10
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Арендованные основные средства		0	0
В том числе по лизингу		0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		0	0
Товары, принятые на комиссию		0	0
Списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов		0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные		0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные		0	0
Износ жилищного фонда		0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	0

Руководитель_____ Тимофеев Д.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер_____
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " 10 2005 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 01.01-30.09 2005 г.

		Коды
	Форма № 2 по ОКУД	071002
	Дата (год, месяц, число)	2005 | 09 | 30
Организация ООО «Диски-Финанс»	по ОКПО	78386130
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704571300
Вид деятнльности Финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	16 | 65
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385

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)		0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		(0)	(0)
Валовая прибыль		0	0
Коммерческие расходы		(0)	(0)
Управленческие расходы		(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж		0	0
Прочие доходы и расходы Проценты к получению		0	0
Проценты к уплате		(0)	(0)
Доходы от участия в других организациях		0	0
Прочие операционные доходы		0	0
Прочие операционные расходы		(0)	(0)
Внереализационные доходы		0	0
Внереализационные расходы		(0)	(0)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы		0	0
Отложенные налоговые обязательства		0	0
Текущий налог на прибыль		(0)	(0)
		0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода			
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)		0	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

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		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	0	0

Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0

Руководитель_____Тимофеев Д.А. Главный бухгалтер_____
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " 10 2005 г.

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДИКСИ-ФИНАНС»
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2005 ГОД

УЧАСТНИКАМ
ООО «ДИКСИ-ФИНАНС»

Сведения об аудиторе	
***наименование*:**	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»
***место нахождения*:**	127051, г. Москва, Цветной бульвар, дом 30, строение 1
***телефон*:**	+7 (495) 778-86-00
***государственная регистрация*:**	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство № 716.101 от 20 января 1997 года
	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве за № 1027700397702 05 ноября 2002 г. Свидетельство серии 77 № 005389392
***лицензия*:**	№ Е001713 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 сентября 2002 г. сроком на пять лет
членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член Московской Аудиторской Палаты. Свидетельство № 303, выдано в соответствии с решением Правления Московской Аудиторской Палаты от 6 февраля 2002 г. № 50

Сведения об аудируемом лице	
наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»
место нахождения:	119002, Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж.
почтовый адрес:	119002, Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж.
государственная регистрация	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20 сентября 2005 года за ОГРН: 1027700019940.
лицензии:	отсутствуют

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Дикси-Финанс»

Нами проведен аудит прилагаемой к настоящему аудиторскому заключению (далее – «Заключение») финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Дикси-Финанс» (далее – «Общество») за период с 1 января по 30 сентября 2005 года включительно.

Прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества на 4 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 30 сентября 2005 года;
- отчета о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005 год;

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества. 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.

Аудит финансовой отчетности за 2004 год был завершен 6 декабря 2005 года.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696, правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, международными стандартами аудита в части, не противоречащей вышеуказанным правилам, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской Аудиторской Палаты, правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит».

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;
- определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также представления данных в отчетности в целом.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета принципам и методам, определенным Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета принципам и методам, определенным Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Дикси-Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 сентября 2005 г. включительно.

6 декабря 2005 г.

ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит» М. П.

Заместитель директора			Филатова Анастасия Александровна
	подпись		*ФИО*

Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 016368, от 27.03.1996 г. выдан в порядке обмена на неопределенный срок.

Руководитель аудиторской проверки			Шигаев Андрей Анатольевич
	подпись		*ФИО*

Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 002969, от 27.02.1997 г. выдан в порядке обмена на неопределенный срок.

Аудиторское заключение получил(а)		« »				200
		число		*месяц*		*год*
должность		*подпись*		*ФИО*		

Приложение №2:
Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью
«Дикси - Финанс» на 2005 год.

Утверждаю:
Генеральный Директор
ООО «Дикси – Финанс»
Тимофее Д.А.

"30" сентября 2005 года
г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ об УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ООО ДИКСИ - ФИНАНС на 2005 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1.Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» ведется на основании следующих документов:

- Закон РФ "О бухгалтерском учете" от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2004),
- Положение о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г.(с изменениями от 23.08.2000),
- Приказ Минфина РФ №94н от 31 октября 2000 г. "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению" (редакция от 07.05.2003),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденное приказом Минфина РФ №60н от 9 декабря 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г.),
- Приказ Минфина РФ № 167н от 20 декабря 1994 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство" ПБУ 2/94,
- Приказ Минфина РФ № 2н от 10 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2000",
- Приказ Минфина РФ № 43н от 6 июля 1999 г. N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99",
- Приказ Минфина РФ № 25н от 15 июня 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/98 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г.),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное приказом Минфина РФ № 26н от 30 марта 2001 г.,
- Приказ Минфина РФ №56н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98,
- Приказ Минфина РФ №57н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/98,
- Приказ Минфина РФ №32н от 6 мая 1999 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ №33н от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ №5н от 13 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об аффилированных лицах" ПБУ 11/2000 (с изменениями от 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ № 11н от 27 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2000,
- Приказ Минфина РФ № 92н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000,
- Приказ Минфина РФ № 91н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000,
- Приказ Минфина РФ № 60н от 02 августа 2001 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01,
- Приказ Минфина РФ № 66н от 2 июля 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02,
- Приказ Минфина РФ № 115н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02,
- Приказ Минфина РФ № 114н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02,
- Приказ Минфина РФ № 126н от 10 декабря 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02,

- и другим нормативным документам с учетом последующих изменений и дополнений в них.

1.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности ООО «Дикси – Финанс»;
- обеспечение контроля над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный Директор ООО «Дикси – Финанс».

1.5. Главный бухгалтер организации обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого документооборота.

1.6. Главный бухгалтер ООО «Дикси – Финанс» подписывает совместно с Генеральным Директором документы, служащие основанием для приемки товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

1.7. Главный бухгалтер не имеет права принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

2. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ МЕТОДИКИ УЧЕТА

2.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств (сч. 01) соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (ПБУ 6/01 п.6) .

Основный средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются на счете «Вложения во внеоборотные активы» (сч.08) на субсчете «Имущество, подлежащее госрегистрации». После госрегистрации стоимость таких основных средств отражается на счете 01.

Не относятся к основным средствам, а учитываются в составе материально-производственных запасов (сч. 10), средства, используемые в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.
- Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.
- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Организация имеет право не чаще одного раза в год (на начало отчетного года) переоценивать объекты основных средств по восстановительной стоимости путем индексации с отнесением возникающих разниц на добавочный капитал организации. Увеличение (уменьшение) первоначальной стоимости основных средств относится на добавочный капитал организации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления износа (амортизации) по ним. Начисление амортизации по основным средствам производятся линейным способом по классификации, установленной Налоговым Кодексом Российской Федерации, и нормам, установленным Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002, без дополнительного списания стоимости основных средств (НК РФ подп.1.п.1.ст.259).

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию (ПБУ 6/01 п.18).

Устанавливается порядок учета и финансирования ремонта основных средств и малоценных предметов путем равномерного отнесения всех фактически произведенных ремонтных расходов на текущие расходы отчетного периода.

2.2. При принятии к бухгалтерскому учету активов (сч. 04) в качестве нематериальных соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или создание.
- Стоимостью нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
- Стоимостью нематериальных активов, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.
- Стоимостью нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта с учетом экспертных оценок;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (срок действия лицензии и т.д.)

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Стоимость нематериальных активов (сч. 05) погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (сч. 05).

2.3. Материально-производственные запасы (сч. 10), т.е. часть имущества, используемая при выполнении работ и оказании услуг, а также для управленческих нужд организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение.

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации, погашается путем списания в размере 100% стоимости при передаче их в эксплуатацию согласно «Акта о списании материальных запасов» (Приложение 1).

С целью определения фактической себестоимости производственных запасов, списываемых в производство, используется оценка материалов по себестоимости первых по времени приобретения партий (ФИФО).

2.4. К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Ведется аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения:

- наименование эмитента,
- название ценной бумаги, номер, серия,
- номинальная цена (цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг),
- общее количество,
- дата покупки,
- дата продажи или иного выбытия,
- место хранения.

Может формироваться в аналитическом учете дополнительная информация о финансовых вложениях организации, в том числе в разрезе их групп (сч. 58).

2.5. Основная сумма долга по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и бюджетных учреждений) учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Сумма принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность по предоставленному заемщику займу и кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитывается в рублевой оценке по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату фактического совершения операции, а при отсутствии курса Центрального банка Российской Федерации - по курсу, определяемому по соглашению сторон.

Возврат полученного от заимодавца кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
- курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы, являются операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

В целях равномерного включения сумм причитающихся процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям учитываются как расходы будущих периодов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально - множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Дополнительные затраты учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав операционных расходов в течение срока погашения указанных заемных обязательств.

2.6. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В конце отчетного периода инвентаризационная комиссия по документам устанавливает сумму, подлежащую отражению на счете расходов будущих периодов и отнесению на издержки в течение документально обоснованного срока в соответствии с разработанными расчетами. Результаты инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации расходов будущих периодов по унифицированной форме № ИНВ-11, утвержденной постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88.

2.7. Выдача наличных денег под отчет на расходы, связанные со служебными командировками, производится в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели.
Лица, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3-х рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию предприятия отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Выдача наличных денег под отчет производится при условии полного «Авансового отчета» конкретного подотчетного лица по ранее выданному ему авансу (Приложение 2).

2.8. Для группировки затрат, калькулирования себестоимости услуг и формирования производственного результата используется учет прямых затрат по системе "Директ-Кост".

2.9. Распределение косвенных затрат между обьектами калькулирования себестоимости производится пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию.

2.10. Учет расходов будущих периодов предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов в учете отражаются отдельной статьей (сч. 97) и относятся на издержки обращения равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.11. Курсовые разницы по валютным операциям, образовавшиеся в результате изменения курса российского рубля по отношению к иностранным валютам, списываются по мере их принятия к бухгалтерскому учету внереализационных доходов и внереализационных расходов (сч.91) на соответствующие субсчета доходов и расходов по курсовым разницам (ПБУ 3/2000).

2.12. Величина суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), признается на момент оплаты кредиторской задолженности или иной момент согласования рублевой оценки кредиторской задолженности (выставление счета, подписание акта и пр.).

Под суммовой разницей понимается разница между рублевой оценкой фактически произведенной оплаты, выраженной в иностранной валюте (условных денежных единицах), исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату принятия к бухгалтерскому учету соответствующей кредиторской задолженности, и рублевой оценкой этой кредиторской задолженности, исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату признания расхода в бухгалтерском учете на счете 91.

2.13. Себестоимость услуг отражается в балансе по прямым статьям затрат (п.59 Приказа Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 г. "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"). Учет себестоимости услуг ведется на счете 90.

2.14. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами производства (учета) и калькуляции - списываются полностью, пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию, в дебет счета 90.

2.15. Внепроизводственные (коммерческие) расходы списываются полностью в дебет счета 90.

2.16. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

2.17. Финансовые результаты (прибыль, убыток) от реализации работ, услуг и других объектов имущества определяются за выполненные работы, услуги, средства, независимо от поступления денежной или натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

2.18. По работам и услугам долгосрочного характера (по договорам на выполнение работ со сроком более одного года) выручка от реализации работ и финансовые результаты определяются после завершения каждого этапа работ по договору, что фокусируется в акте выполненных работ.

2.19. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов является отчетный месяц.

2.20. Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

2.21. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей, как доходы будущих периодов (сч. 98). Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

3. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ ТЕХНИКИ УЧЕТА

3.1. В ООО «Дикси – Финанс» бухгалтерский учет ведется в машиноориентированной форме учета (1С Предприятие 7.7).

3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета (Приложение 3).

3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии. Альбом первичных документов является неотъемлимой частью данной учетной политики.

3.4. Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактических производственных расходов в рублях. При этом допускается округление сумм до целых рублей с последующим отнесением разниц на результаты хозяйственной деятельности.

3.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ООО «Дикси – Финанс» проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация производится согласно методическим указаниям по инвентаризации (утв. приказом Минфина РФ № 49 от 15.06.95) на основании приказа генерального директора, в котором утверждается состав инвентаризационной комиссии и срок проведения инвентаризации.
В обязательном порядке инвентаризация производится:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Выявленные излишки товарно-материальных ценностей, основных и денежных средств приходуются и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.
Недостача товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц. При этом разница между взыскиваемой суммой и балансовой стоимостью ценностей отражается на кредите счета 91 по мере возникновения и признания должником задолженности.
Если же виновники недостач не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, то потери (убытки) от недостач и порчи списываются на расходы будущих периодов с целью равномерного включения их в себестоимость продукции в течение отчетного периода.

3.6. Внутрипроизводственная отчетность составляется, оформляется и предоставляется согласно внутренним положениям составления и представления отчетности, а также согласно схемам документооборотов.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

4.1. Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» осуществляется бухгалтерией.

4.2. ООО «Дикси – Финанс» ведет финансовый, управленческий и налоговый учет.

4.3. Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных подразделений бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

4.5. Для обеспечения сохранности имущества, соблюдения законности и целесообразности финансово-хозяйственной деятельности, а также достоверности учетных и отчетных данных в ООО «Дикси – Финанс» создается система внутрихозяйственного контроля (разделения функций по ведению бухгалтерского учета, установление ответственности каждого работника, система утверждений, использование бланков строгой отчетности, организация хранения ценностей, проверки, повышения квалификации работников, организация внутреннего аудита и службы информационной безопасности).

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
Сведения о лице, предоставляющем поручительство
по облигациям выпуска:
Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по каждому такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII и X Проспекта ценных бумаг.

Ниже приводится указанная информация о Поручителе по Облигациям выпуска: **Закрытом акционерном обществе «ДИКСИ Петербург»** ***(далее – Поручитель)***

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.	3 квартал 2005г.
Стоимость чистых активов поручителя, руб.	25 074	1 493 503	4 037 735	6 365 000	8 726 000	8 656 000
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	73	6, 3	3,9	3,98	4,16	6,4
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	73	6, 3	3,9	3,98	4,15	4,94
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0	27	4,5	4,7	4,7	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	39	59	112	255	105	89
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0	0
Производительность труда, руб./чел.	287 440	728 443	1 063 657	1 471 425	1 913 158	1 720 097
Амортизация к объему выручки, %	0, 09	0, 23	0, 37	0, 35	0, 18	0, 33

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.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком оценки стоимости чистых активов акционерного общества, утвержденным Приказом Минфина России N 10н и ФКЦБ России № 03-6/пз от 29 января 2003 года.

Динамика приведенных показателей финансово-экономической деятельности характеризует в целом устойчивое финансовое положение Поручителя. На протяжении анализируемого периода чистые активы компании имеют положительную динамику роста. Максимальная величина активов приходится на 2001 год (60%), обусловлено началом деятельности Компании, начиная с 4 квартала 2000г. по 2001 года и открытием 15 магазинов Поручителя под маркой «Дикси».

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервам и отношения краткосрочных обязательств к капиталу и резервам являются индикаторами финансовой зависимости. Чем меньше эти показатели, тем меньше финансовый рычаг компании. Анализ этих показателей позволяет сделать вывод об умеренном финансовом рычаге Компании.

До 2003 г. Поручитель использовал в основном краткосрочные кредиты для финансирования при этом отношение привлеченных средств к капиталу и резервам не превышало 6,3%.

Лишь в 2000 году данный показатель продемонстрировал значение - 73%, что объясняется большим объемом привлечения краткосрочных займов для осуществления программы по развитию бизнеса.

На протяжении всего рассматриваемого периода с 2000г. по 9 месяцев 2005г., Эмитент не имеет просроченной задолженности.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией, и рассчитывается как отношение выручки от реализации к средней сумме дебиторской задолженности.

Рост данного показателя с 2000г. по 2003г. говорит об уменьшении дебиторской задолженности по сравнению с ростом выручки. В 2004 году данный показатель снизился к уровню предыдущих годов и составил – 105. Снижение обусловлено ростом краткосрочной дебиторской задолженности, а за счет авансов выданных поставщикам и подрядчиткам. Если выданные авансы в 2000-2003 г.г. включительно были в пределах от 1000-6600 тыс. руб., то на конец 2004 году – уже 29112. и 9 месяцев 2005 года – 36756 тыс. руб.

Дивиденды по обыкновенным акциям в анализируемый период Эмитентом не выплачивались.

На протяжении анализируемого периода доля амортизации в выручке колеблется в диапазоне от 0,09% до 0,37%.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Описание методики определения рыночной капитализации поручителя: в связи с тем, что акции Поручителя не обращаются на биржевом и внебиржевом рынке, расчет рыночной капитализации Поручителя для целей раскрытия информации в соответствии с требованиями настоящего пункта осуществлен по методике, соответствующей порядку оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденному совместным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 января 2003 года № 10н и ФКЦБ России № 03-6/пз.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.	3 квартал 2005г.
Рыночная капитализация поручителя, руб.	25 074	1 493 503	4 037 735	6 365 000	8 726 000	8 656 000

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Общая сумма кредиторской задолженности, руб.	16849132	79213393	126667728	253015000	330045000
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	0	0	0	0	0

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

Наименование кредиторской задолженности	2004г.		3 квартал 2005г.	
	Срок наступления платежа			
	до одного года	свыше одного года	до одного года	свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	319 355	-	411 219	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	1 699	-	1 891	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-		-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 387	978	451	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-	-	-
Кредиты, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	31 588	-	-	124 360
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-	-	-
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-	-	-

в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.	7 604	-	13 039	
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-	-	
Итого, тыс. руб.	**361 633**	**978**	**426 600**	**124 360**
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-	-	-

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

3.3.2. Кредитная история поручителя

Наименование обязательства	***Наименование кредитора (заимодавца)***	***Сумма основного долга, рублей/ иностранная валюта***	***Срок кредита (займа)/срок погашения***	***Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней***
Кредитный договор №390-00 от 04.12.2000г.	ОАО "Международный банк Санкт-Петербурга"	1500 000,00 руб.	06.12.2001/01.06.2001	нет, кредит погашен полностью 29.08.2001
Кредитный договор №143 от 01.08.2001г.	Сберегательный банк РФ (ОАО)	2200000,00 руб.	01.01.2001/28.01.2002	нет, кредит погашен полностью 03.01.2002
Кредитный договор № 151 от 20.08.2001	Сберегательный банк РФ (ОАО)	1790000,00 руб.	20.01.2001/15.02.2002	нет, кредит погашен полностью (11.02.2002)
Кредитный договор №48-2001К от 06.02.2001г.	АКБ Транскапиталбанк	3500000,00 руб.	08.02.2001/17.08.2001	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №88-2001/К от 01.03.2001г.	АКБ Транскапиталбанк	2500000,00 руб.	05.03.2001/31.08.2001	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор № 449-2001 от 05.04.2001г.	АКБ Транскапиталбанк	1800000,00 руб.	05.04.2001/30.07.2001	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №2-01/К от 08.05.2001г.	АКБ Транскапиталбанк	2000000,00 руб.	10.05.2001/10.10.2001	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №5-01/К от 22.05.2001г.	АКБ Транскапиталбанк	2000000,00 руб.	23.05.2001/22.10.2001	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №159 от 31.08.2001г.	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4200000,00 руб.	31.08.2001/27.02.2002	нет, кредит погашен полностью 26.02.2002
Кредитный договор №160 от 11.09.2001г.	Сберегательный банк РФ (ОАО)	2500000,00 руб.	11.09.2001/07.03.2002	нет, кредит погашен полностью 07.03.2002
Кредитный договор овердрафта № 183/1 от 22.10.2001г.	Сберегательный банк РФ (ОАО)	3000000,00 руб.	23.10.2001/21.11.2001	нет, кредит погашен полностью 19.11.2001
Кредитный договор № 184 от 01.11.2001г.	Сберегательный банк РФ (ОАО)	1070000,00 руб.	05.11.2001/30.04.2002	нет, кредит погашен полностью 29.04.2002
Кредитный договор овердрафта №183/2 от	Сберегательный банк РФ (ОАО)	6000000,00 руб.	20.11.2001/17.12.2001	нет, кредит погашен полностью

19.11.2001				
Кредитный договор №185 от 01.11.2001	Сберегательный банк РФ (ОАО)	2000000,00 руб.	06.12.2001/30.04.2002	нет, кредит погашен полностью 22.04.2002
Кредитный договор овердрафта №183/3 от 17.12.2001	Сберегательный банк РФ (ОАО)	6000000,00 руб.	17.12.2001/14.01.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №183/4 от 14.01.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	3000000,00 руб.	16.01.2002/11.02.2002	нет, кредит погашен полностью 04.02.2002
Кредитный договор овердрафта №183/5 от 11.02.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	12.02.2002/11.03.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор № 255 от 04.03.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	12.03.2002/30.08.2002	нет, кредит погашен полностью 28.05.2002
Кредитный договор овердрафта № 183/6 от 12.03.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	15.03.2002/11.04.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №279/1 от 11.04.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	11.04.2002/06.05.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №279/2 от 20.05.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	3000000,00 руб.	21.05.2002/17.06.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №308 от 27.05.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	6000000,00 руб.	27.05.2002/22.11.2002	нет, кредит погашен полностью 20.11.2002
Кредитный договор №279/3 от 17.06.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	6000000,00 руб.	18.06.2002/15.07.2002	нет, кредит погашен полностью 01.07.2002
Кредитный договор овердрафта №279/4 от 01.07.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	15000000,00 руб.	01.07.2002/29.07.2002	нет, кредит погашен полностью 22.07.2002
Кредитный договор овердрафта №279/5 от 22.07.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	22.07.2002/19.08.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №353 от 24.07.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4200000,00 руб.	24.07.2002/20.01.2003	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №285 от 22.04.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	07.08.2002/18.10.2002	нет, кредит погашен полностью 10.10.2002
Кредитный договор овердрафта №279/6 от 19.08.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	5000000,00 руб.	19.08.2002/16.09.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор №279/7 от 16.09.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	5000000,00 руб.	16.09.2002/07.10.2002	нет, кредит погашен полностью 04.10.2002
Кредитный договор овердрафта № 396 от 16.09.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	17.09.2002/14.03.2003	нет, кредит погашен полностью 06.03.2003
Кредитный договор №414/1 от 21.10.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	30.10.2002/18.11.2002	нет, кредит погашен полностью 18.11.2002

Кредитный договор №414/2 от 18.11.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	11500000,00 руб.	19.11.2002/16.12.2002	нет, кредит погашен полностью 25.11.2002
Кредитный договор №452 от 25.11.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4500000,00 руб.	25.11.2002/05.05.2003	нет, кредит погашен полностью 10.04.2003
Кредитный договор овердрафта №414/3 от 25.11.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	7000000,00 руб.	25.11.2002/02.12.2002	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №453 от 25.11.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	3000000,00 руб.	26.11.2002/23.05.2003	нет, кредит погашен полностью 15.04.2003
Кредитный договор овердрафта №462 от 02.12.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	4000000,00 руб.	02.12.2002/12.05.2003	нет, кредит погашен полностью 07.05.2003
Кредитный договор овердрафта №463 от 02.12.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	3000000,00 руб.	03.12.2002/30.05.2003	нет, кредит погашен полностью 12.05.2003
Кредитный договор овердрафта №477/1 от 15.12.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	15000000,00 руб.	16.12.2002/13.01.2002	нет, кредит погашен полностью 13.01.2003
Кредитный договор овердрафта №46/02-810 от 25.12.2002	Газпромбанк (ЗАО) - кредитные договора овердрафта	2000000,00 руб.	27.12.2002/20.03.2003	нет, кредит погашен полностью 30.12.2002
Кредитный договор овердрафта №47/02-810 от 30.12.2003	Газпромбанк (ЗАО) - кредитные договора овердрафта	8000000,00 руб.	30.12.2002/30.03.2003	нет, кредит погашен полностью 28.03.2003
Кредитный договор овердрафта №477/2 от 13.01.2003	Сберегательный банк РФ (ОАО)	15000000,00 руб.	14.01.2003/10.02.2003	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №477/3 от 10.02.2002	Сберегательный банк РФ (ОАО)	5000000,00 руб.	13.02.2003/11.03.2003	нет, кредит погашен полностью 27.02.2003
Кредитный договор овердрафта №477/4 от 23.04.2003	Сберегательный банк РФ (ОАО)	1500000,00 руб.	23.04.2003/19.05.2003	нет, кредит погашен полностью
Кредитный договор овердрафта №221-04/1 от 06.08.2004	Сберегательный банк РФ (ОАО)	10000000,00 руб.	06.08.2004/03.09.2004	нет, кредит погашен полностью 30.08.2004
Кредитный договор овердрафта №476-05/1 от 14.10.2005	Сберегательный банк РФ (ОАО)	15000000,00 руб.	27.10.2005/11.11.2005	нет, кредит погашен полностью 09.11.2005
Кредитный договор овердрафта №476-05/2 от 08.11.2005	Сберегательный банк РФ (ОАО)	50000000,00 руб.	08.11.2005/ 08.12.05	нет, кредит погашен полностью 11.11.2005

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Обязательства поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно: отсутствуют.

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

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 отсутствуют.

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-5/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о Поручителе (Приложение 9, п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы, при принятии инвестиционных решений, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, в положения данного раздела настоящего Проспекта не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций. Поручитель не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.

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

Поручитель является компанией, входящей в Холдинг Дикси / Юнилэнд (Далее – Компания, Холдинг, Группа «ДИКСИ»), и несет все риски, которым подвержена Группа «ДИКСИ», в связи с чем ниже приведены риски Группы «ДИКСИ» в целом.

3.5.1. Отраслевые риски

В настоящее время сектор розничной торговли характеризуется высокими темпами развития, причем все большую долю на этом рынке занимают розничные торговые сети. Внушительные показатели деятельности компаний, уже занявших свои места в данном сегменте рынка и дальнейшие перспективы развития создают условия для прихода на рынок новых игроков и обострения конкуренции между существующими компаниями. Таким образом, основные риски деятельности компанией, входящих в Группу «ДИКСИ», связаны с обострением конкуренции в секторе розничной торговли, как за счет активного развития национальных компаний, так и за счет экспансии иностранных торговых сетей.

Помимо риска возрастающей конкуренции, очевидно, что деятельность предприятий розничной торговли непосредственно связана с макроэкономическими и демографическими факторами, т.к. потребителем продукции предприятий Холдинга является население. В этой связи, существуют риски связанные с недостаточной покупательной способностью населения и возможным превышением темпов роста цен на продукты и товары первой необходимости и доходами населения.

В случае ухудшения макроэкономической ситуации и усиления давления со стороны ближайших конкурентов, может сложиться ситуация, при которой Группа «ДИКСИ» будет вынуждена снизить цены, чтобы сохранить планируемый рост товарооборота и долю рынка, что может привести к снижению рентабельности. Аналогичная ситуация со снижением рентабельности может возникнуть в случае роста цен у поставщиков товаров, которые предприятия Группы «ДИКСИ» реализуют в своих торговых сетях, и ограниченными возможностями соответствующего изменения цен реализации: т.е. риск заключается в разной динамике закупочных цен и цен реализации продукции компаниями Холдинга.

Риск ограниченных возможностей дальнейшего расширения деятельности Группы «ДИКСИ» в связи с отсутствием или высокой стоимостью торговых площадей необходимого формата и качества также присущ отрасли розничной торговли.

В целях снижения влияния указанных факторов риска Группа «ДИКСИ» предпринимала и предпринимает следующие меры:

- ***изначально позиционирует свои магазины в секторе «дискаунтеров», ориентированных на потребителей со средним уровнем доходов или «ниже среднего»;***
- ***обладает достаточным потенциалом дальнейшего снижения цен реализуемых товаров;***

- ***диверсификация поставщиков и товарного ассортимента;***
- ***активное развитие деятельности не только в Москве и Санкт-Петербурге, но и в других российских регионах;***
- ***сбалансированных подход к использованию собственных и арендованных торговых площадей, заключающийся в сохранении собственности на объекты недвижимости только на принципиальных и наиболее важных участках и аренде большей части помещений на долгосрочной основе.***

Предприятия Группы «ДИКСИ», включая Поручителя, не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке.

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:

Предприятия Группы «ДИКСИ» осуществляют свою деятельность в России с широкой географической диверсификацией. В этой связи, деятельность предприятий Холдинга подвержена рискам, связанным с политической и макроэкономической ситуацией в стране в целом. Вместе с тем, можно выделить регионы, являющиеся ключевыми, с точки зрения объемов реализации продукции: Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Уральский регион.

В последние годы в России наблюдается очевидная стабилизация экономических показателей России и политической системы, включая преемственность политического курса, постоянный состав руководителей ключевых министерств и прочее. Бесспорно, Россия нуждается в дальнейших реформах, основной целью которых является повышение качества жизни, создание эффективной системы управления экономикой и сбалансированная социальная политика.
В данном направлении существенное влияние на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» могут оказать следующие факторы:
- ***высокая конкуренция между розничными торговыми сетями в Москве и Санкт-Петербурге вследствие сравнительно высокого уровня жизни потребителей в этих регионах;***
- ***невысокий уровень доходов значительной доли населения России за пределами Москвы и Санкт-Петербурга;***
- ***возможные конфликты между региональными властями и федеральным центром, а также различия и противоречия между законами и иными нормативными актами на разных уровнях власти;***
- ***частые изменения законодательства, в том числе в части нормативно-правового регулирования деятельности компаний отдельных отраслей промышленности, а также часто недостаточные сроки для приведения деятельности компании в соответствие с новыми требованиями.***

Влияние особенностей отдельных регионов, в которых находятся крупнейшие предприятия Группы «ДИКСИ» компенсируется географической диверсификацией бизнеса и принадлежностью к классу «дискаунтеров», ориентированных на наиболее массовый сегмент потребителей. Влияние данных рисков на деятельность Холдинга незначительно и полностью учитывается руководством компании в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, незначительны, т.к. основная деятельность поручителя сосредоточена в экономически и социально стабильных регионах вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

Изначальная принадлежность к классу «дискаунтеров», а также активное развитие бизнеса Группы «ДИКСИ» за пределами Москвы и Санкт-Петербурга снижает риски, присущие отдельным регионам, в которых работают магазины под маркой «ДИКСИ».

Иных действий или имеет конкретной программы действий в случае сильного отрицательного влияния изменения ситуации в стране, учитывая положительные прогнозы в отношении развития экономики государства, Холдинг не имеет.

В случае наступления определенных рисков, связанных с отрицательным влиянием ситуации в стране и регионе на деятельность Группы «ДИКСИ», компанией могут быть предприняты конкретные действия, в том числе принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия ситуации в стране и регионе на бизнес.

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:

Объекты инфраструктуры в России зачастую находятся в крайней неудовлетворительном состоянии, в особенности за пределами центральной части страны, что потенциально может привести к срыву нормальной экономической деятельности Компании, при этом следует учитывать, что все торговые площади, компании Группы располагаются в помещения прошедших капитальный ремонт и полностью приспособленных под осуществление торговой деятельности.

Большая часть объектов инфраструктуры в России была введена в строй в советское время, и за последнее десятилетие в них не осуществлялось никаких капиталовложений и не проводилось никакого технического обслуживания. В наиболее плачевном состоянии находятся: объекты железнодорожной и автодорожной инфраструктуры; энергетические объекты; системы коммуникаций; а также объекты жилого фонда.

Ухудшение состояния объектов инфраструктуры России наносит ущерб национальной экономике, может приводить к срыву поставок товаров и услуг, к повышению затрат, связанных с осуществлением деятельности.

В случае появления форс-мажорных обстоятельств, включая стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты и проч., Группы «ДИКСИ» предпримет все действия по минимизации фактически понесенных и потенциальных потерь, восстановлению нормальной деятельности компании.

3.5.3. Финансовые риски

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте:

Деятельность Группы «ДИКСИ» не подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют, ввиду того, что компании Группы не используют заемных ресурсов в иностранной валюте и не реализуют в своих магазинах товаров, стоимость которых зафиксирована в иностранной валюте или не подлежит изменениями вслед за резкими скачками курсов валют.

До недавнего времени курс рубля по отношению к доллару США был подвержен резким колебаниям. В настоящее время существует тенденция укрепления национальной валюты и прогнозы в отношении сохранения данной тенденции.

В целом влияния рисков изменения курсов отдельных иностранных валют не оказывают существенно влияния на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ», т.к. весь объем денежных средств, получаемых от реализации товаров в розничных сетях, поступает в рублях, а валютная составляющая в затратах и заемных ресурсах невелика.

В случае существенного обесценения курса рубля по отношению ко всем основным валютам и падения его покупательной способности, существует риск сокращения объемов продаж и падение уровней рентабельности, т.к. рост цен реализуемой продукции, возможно, будет остывать по темпам от роста постоянных издержек и цен поставщиков.

Тем не менее, в случае наступления таких событий Компания постарается компенсировать рост издержек, связанных с падением курса рубля, за счет повышения цен на реализуемую продукцию.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Эмитента заключается в следующем:

При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий Группы «ДИКСИ» по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала.

В этом случае Холдинг может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Холдинга, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода «дорогих» заемных средств.

Изменение процентных ставок в отдельных сегментах или секторах долгового рынка приводит к диверсификации источников финансирования и переориентированию Компании на сегменты с более дешевыми финансовыми ресурсами или использование альтернативных источников, как в России, так и за ее пределами. Эффективность таких мер будет полностью зависеть от возможностей Группы «ДИКСИ» по формированию и увеличению денежного потока, достаточного для исполнения всех обязательств.

Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на весь период обращения облигаций (без индексации к иным процентным ставкам).Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок. Однако, выплаты по облигациям подвержены влиянию инфляции, снижая реальный показатель доходности облигаций по отношению к номинальному (без учета инфляции) значению. Критическим значением инфляции будет уровень, при котором "реальные" ставки доходности по облигациям будут иметь нулевое или отрицательное значение.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» были приведены в настоящем пункте выше.

Влияние указанных финансовых рисков на показатели финансовой отчетности:

Факторы риска	*Вероятности возникновения*	*Характер возможных изменений в отчетности*
Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США	*Невелика*	*изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, части себестоимости продукции, цены на которую зафиксированы или зависят от курса иностранных валют)*
Значительное изменение рыночных процентных ставок	*Невелика*	*изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей, а также процентных доходов с плавающей процентной ставкой*

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

- ***Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений: несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;***
- ***противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;***
- ***изменение существующей судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы «ДИКСИ»: отсутствие независимости и неопытность судебной власти, сложность исполнения судебных решений и свобода действий со стороны государства в возбуждении, принятии решений и исполнении решений по искам, а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства. Однако данный риск можно расценивать как незначительный так как в настоящее время предприятия Холдинга не является участниками судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;***
- ***ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов;***
- ***риски, связанные с изменением валютного регулирования: активная деятельность Центрального банка Российской Федерации по управлению обменным курсом российского рубля путем изменения валютного регулирования. Новое законодательство о валютном контроле вступило в силу с 18 июня 2004 г. Этот закон дает правительству и Центральному Банку России право дальнейшего регулирования и ограничения вопросов валютного контроля, включая операции с иностранными ценными бумагами и валютные заимствования российскими компаниями. Новый закон также устраняет необходимость получения компаниями лицензий на конкретные сделки от Центрального Банка России, а вместо этого вводит общие ограничения на валютные операции. Поскольку введенный регулятивный режим является новым и не проверенным в действии, то неясно, будет ли он более или менее строгим по сравнению с предшествующими правилами и ограничениями, которые он отменяет, а также будет ли он изменен в будущем.***

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, так как Поручитель осуществляет свою деятельность только на российском рынке.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, отсутствуют.

Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Холдинг приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью Поручителя, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя, за исключением указанных выше, несущественны.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимал участие Эмитент:
Предприятия Группы «ДИКСИ» не участвуют в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах деятельности Холдинга. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.

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

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

Учитывая, что покупателями товаров в магазинах Группы «ДИКСИ» является население, то риски, связанные возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции, отсутствуют.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ***ЗАО « ДИКСИ – СПб»***

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: ***«DIXY – PETERSBURG»***

Наименование поручителя ЗАО « ДИКСИ – СПб» является схожим с наименованиями ряда других юридических лиц: Dixy Holding Ltd Cyprus, Dixy Retail BVI, ЗАО «ДИКСИ Юг», ООО «Дикси - Финанс» . Все вышеперечисленные юридические лица, а также поручитель входят в состав Группы «ДИКСИ». Смешения указанных наименований не произойдет так как юридические лица имеют разное место нахождения.

Фирменное наименование эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента.
Закрытое акционерное общество «Дисконт-Петербург» (ЗАО «Дисконт-Петербург»)
Зарегистрировано: ***12.11.1998г.***
Основания для изменения: ***на основании решения общего собрания акционеров ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» (протокол от 18.01.1999г.)***
Текущее наименование зарегистрировано: ***Решением 137102 от 26 февраля 1999 года Регистрационной палатой администрации Санкт-Петербурга.***

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:
Номер государственной регистрации юридического лица: 76626
Дата регистрации: 12.11.1998 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:
Регистрационная палата администрации 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: 1027810320174
Дата регистрации: 17.12.2002г.
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МРФ по налогам и сборам № 8 по Санкт-Петербурга.

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: **7 лет**

Поручитель создан на неопределенный срок.

ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» было зарегистрировано «12» ноября 1998 года. Уставный капитал поручителя составлял 8 500 рублей.

Цель создания Поручителя: расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.
История создания и развития поручителя:

Начиная с момента своего основания ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» осуществляло деятельность по розничной торговле продуктами питания и товарами народного потребления. Основной целью и направлением деятельности Поручителя с 2000 года и до настоящего времени является создание и развитие сети магазинов под маркой «ДИКСИ», ориентированных на население с низким и средним уровнем доходов. В 2000 году Поручителем было открыто 5 магазинов розничной торговли, в 2001 году еще 10, а к настоящему времени их количество составляет 70.

Миссия Поручителя: не определена.
Целью создания Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.
Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя: отсутствует.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***Россия, 198005, Санкт-Петербург, 3-яя Красноармейская, д. 10/7А***
Номер телефона: **(812) 323-9724**
Номер факса: **(812) 323-9726**
Адрес электронной почты: ***отсутствует***

Адрес страницы (страниц) в сети "**Интернет**", на которой (на которых) доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***отсутствует***
Сведения о специальном подразделении поручителя по работе с акционерами и инвесторами поручителя: ***отсутствует***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя
4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

52.2, 51.3, 51.34, 52.25, 74.84

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основным видом деятельности поручителя является розничная реализация продуктов питания и товаров первой необходимости в магазинах или иных торговых площадях под маркой «ДИКСИ».

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	9 месяцев 2005
Выручка от основной деятельности, тыс. руб.	520 836,6	1 313 617	2 313 080	3 539 342	3 835 816
Доля выручки от основной деятельности в общих доходах Поручителя, %	100 %	100%	100%	100%	100%

Изменения размера доходов Поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

В течение всего анализируемого периода 2001-2004 гг., а также по результатам деятельности 9 месяцев 2005 года выручка Поручителя от основной деятельности росла темпами, превышающими 10% и характеризовалась следующими показателями роста:

Наименование показателя	2001/02	2002/03	2003/04	2004/9М2005
Изменение выручки, в % к показателю предыдущего периода	252,2%	176,1%	153%	108,4%

Столь значительный рост выручки определен увеличением количества магазинов под маркой «ДИКСИ», а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах.

Географические области, приносящие 10 и более процентов доходов за каждый отчетный период, и изменения размера доходов Поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Поручитель ведет свою деятельность в Санкт-Петербурге.***

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя Фактор сезонности оказывает влияние на результаты продаж продукции как в целом, так и по отдельным видам продукции. Наблюдается снижение объемов продаж в летние месяцы в среднем на 14 % вследствие перемещения значительной части покупателей на отдых, а наибольшая активность потребителей приходится на период с ноября по январь, в том числе по причине близости новогодних праздников и иных праздников, приходящихся на этот период.

Поручитель осуществляет свою основную хозяйственную деятельность исключительно на территории Российской Федерации.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Основным видом деятельности поручителя является розничная реализация продуктов питания и товаров первой необходимости в магазинах или иных торговых площадях под маркой «ДИКСИ». Поручитель реализует большой ассортимент товаров, в связи с чем виды продукции, обеспечивающие не менее 10% выручки Поручителя, отсутствуют.

Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя:

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	9 месяцев 2005
Объем сумма доходов, тыс. руб.	520 836,6	1 313 617	2 313 080	3 539 342	3 835 816
Доля от общего объема выручки, %	100 %	100%	100%	100%	100%

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

№	Наименование статьи затрат	2004	9 месяцев 2005
1	Сырье и материалы, %	0,95	0,79
2	Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
3	Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,01	1,10
4	Топливо, %	0	0
5	Энергия, %	0	0
6	Затраты на оплату труда, %	0,61	0,54
7	Проценты по кредитам, %	0,05	0,12
8	Арендная плата, %	1,87	2,00
9	Отчисления на социальные нужды, %	0,21	0,14
10	Амортизация основных средств, %	0,83	0,74
11	Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,04	0,03
12	Прочие затраты (пояснить), в т.ч.: % Амортизация по нематериальным активам, % Вознаграждения за рационализаторские предложения, % Обязательные страховые платежи, % Представительские расходы, % Иное, %	94,43 0 0 0,01 0	94,54 0 0 0,01 0
13	Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость),	100	100
14	Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	112,63	111,06

Новые виды продукции (работ, услуг) поручителем не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми предоставлена информация в данном пункте: ***российские стандарты бухгалтерского учета.***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Поставщики, на которых приходится не менее 10% всех поставок сырья (продукции): ***отсутствуют***
Доля импорта в общих поставках товарно-материальных ценностей Поручителя: ***отсутствует***

Прогноз Поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: ***Поручитель старается максимально диверсифицировать поставщиков продукции, что позволяет быть полностью уверенным в надежности и стабильности поставок реализуемых товаров, от существующих поставщиков или поставщиков аналогичной продукции.***

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основной рынок сбыта: ***розничные потребители реализуемых Поручителем товаров на территории Санкт-Петербурга***

Потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя: ***таких потребителей нет.***

Возможные негативные факторы, а также действия поручителя по снижению влияния негативных факторов на свою деятельность описаны в разделе 3.5. настоящего Проспекта ценных бумаг

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Прогноз Поручителя относительно вероятности продления лицензий:
Поручитель не видит препятствий к продлению лицензии.

Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия лицензии	Лицензирующий орган
1.Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040962	06.02.2004-06.02.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
2.Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040961	06.02.2004-06.02.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
3. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-042533	25.05.2004-25.05.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
4. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-041766	06.05.2004-06.05.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
5. Розничная продажа	№78-041207	11.03.2004-11.03.2007	Лицензионная палата Санкт-

алкогольной продукции			Петербурга
6. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-042533	25.05.2004-25.05.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
7. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-036998	24.01.2003-24.01.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
8. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037850	23.04.2003-24.04.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
9. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037145	18.02.2003-18.02.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
10. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-038257	23.05.2003-23.05.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
10. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037852	25.04.2003-25.04.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
11. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037853	25.04.2003-25.04.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
12. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037852	25.04.2003-25.04.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
13. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037999	05.05.2003-05.05.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
14. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-037632	05.05.2003-05.05.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
15. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-039466	08.09.2003-08.09.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
16. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-039467	08.09.2003-08.09.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
17. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040218	03.12.2003-03.12.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
18. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040614	29.12.2003-29.12.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
19. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040932	30.01.2004-30.01.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
20. Закупка, хранение и продажа алкогольной продукции	№08	25.01.2005-32401.2008	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
21. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-042689	18.06.2004-18.06.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
22. Розничная продажа алкогольной продукции	РАП/00150-47-22-002-14	22.02.2005-22.02.2008	Администрация муниципального образования г. Коммунар (Ленинградская область)
23. Розничная продажа алкогольной продукции	РАП/00150-47-22-000	14.02.2005-14.02.2008	Комитет государственного лицензирования
24. Розничная продажа алкогольной продукции (аттестат аккредитации)	АА№000224	14.02.2005-14.02.2008	Комитет экономического развития, промышленной политики и торговли
25. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-042561	30.01.2004-30.01.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
26. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-042591	18.05.2004-18.05.2007	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
27. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-039390	24.09.2003-24.09.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
28. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-039389	24.09.2003-24.09.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
29. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-039835	20.10.2003-20.10.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга
30. Розничная продажа алкогольной продукции	№78-040413	18.12.2003-18.12.2006	Лицензионная палата Санкт-Петербурга

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Совместной деятельности с другими организациями Поручитель не осуществляет и не осуществлял.

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у Поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых

4.2.10. Дополнительные требование к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Сведения не указываются, так как основной деятельностью Поручителя не является оказание услуги связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

В планы будущей деятельности поручителя входит увеличение своей розничной сети путем открытия новых магазинов до 145-160 (при этом число магазинов, работающих в городе Санкт-Петербург составит 110-120, в Ленинградской области - до 35-40 магазинов), а также в других областях Северо-Западного Федерального округа (Новгородской, Вологодской, Мурманской, Архангельской и Псковской областях), сохраняя свое позиционирование в сегменте «дискаунтеров», ориентируясь на потребителей с низким и средним уровнем дохода.

Поручитель предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей.

Поручитель ставит перед собой долгосрочную цель занимать лидирующие позиции среди розничных сетью России, работающих в формате «дискаунтеров».

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

Поручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях, за исключением Группу Компаний «ДИКСИ»

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 2000-2004 год:

По состоянию на 31.12.2000г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование	3 485	45
Иные виды основных средств	54	-
ИТОГО	**3 539**	**3 494**

По состоянию на 31.12.2001г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование	22 322	1 260
Иные виды основных средств	54	-
ИТОГО	**23 635**	**1 260**

По состоянию на 31.12.2002г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование, транспортные средства	46 924	6 070
Иные виды основных средств	1 110	666
ИТОГО	**48 034**	**6 736**

По состоянию на 31.12.2003г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование, транспортные средства	58 549	14 247
Иные виды основных средств	1 272	695
ИТОГО	**59 821**	**14 942**

По состоянию на 31.12.2004г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование, транспортные средства	75 666	20 603
Иные виды	1 272	817
ИТОГО	**76 938**	**21 420**

По состоянию на 30.09.2005г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**
Машины и оборудование	94272	32318
Иные виды	1272	817
ИТОГО	**95544**	**33135**

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:
В соответствии с учетной политикой Поручителя начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет:
Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств с даты государственной регистрации Поручителя не осуществлялась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя): ***Поручитель планирует в 2006 году открытие примерно 30 новых магазинов. Учитывая то, что стоимость оборудования, необходимого для одного нового магазина, составляет порядка 2 млн. рублей, соответственно в 2006 году будет введено в эксплуатацию торгового оборудования на сумму порядка 60 млн. руб. Факты обременения основных средств Поручителя отсутствуют.***

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Выручка, тыс. руб.	47 714,9	520 836,6	1 313 616,6	2 313 080	3 539 342
Валовая прибыль, тыс. руб.	4 796,5	57 808,6	163 503,4	299405	396 929
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	38, 719	1 705,5	2 699,2	3 064	2 361
Рентабельность собственного капитала, %	185,9	114	91,6	48	27,1
Рентабельность активов, %	0,2	1,8	1,67	1,2	0,64
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,08	0,32	0,21	0,13	0,06
Рентабельность продукции (продаж), %	0,3	0,76	0,25	0,13	0,08
Оборачиваемость капитала, раз	1903	348	325,3	363,4	364,7
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	0,0	22,1	221,74	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0,0	0,02	0,14	-	-

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 поручителя исходя из динамики приведенных показателей:

Результаты работы компании, отраженные в показателях выручки, валовой и чистой прибыли, показывают стабильный рост объемов бизнеса.

За период 2000-2004г.г. выручка Поручителя выросла более чем в 74 раза и составила 3 539 342 тыс. рублей, что вызвано существенным увеличением оборотов реализации продукции Поручителя, открытием новых магазинов, входящих в торговую марку «ДИКСИ» и увеличением их популярности со стороны населения. Максимальный рост приходится на 2001год – в 11 раз по сравнению с 2000г.

Валовая прибыль увеличивается за увеличением Выручки, составив на конец 2004 г. - 396 929 тыс. рублей.

Ввиду специфики своей деятельности (розничная торговля) рентабельность по чистой прибыли колеблется незначительно, увеличиваясь или уменьшаясь на протяжении 2000-2002г.г. Снижение, наблюдаемое, начиная с 2003 года является результатом проведения массированной рекламной компании, проводимой в четвертом квартале соответствующих отчетных годах.

В течение периода с 2000 г. по 2004 г. произошло уменьшение показателя рентабельности собственного капитала Поручителя, с 185,9% в 2000 г. до 27,1% - в 2004 г., что объясняется несовпадением динамики роста собственного капитала и темпов роста чистой прибыли.

Динамика показателя рентабельности активов Поручителя объясняется несовпадением темпов роста активов с динамикой изменения выручки Поручителя (что связано открытием значительного числа новых магазинов).

Учитывая специфику бизнеса Компании Поручителя показатель рентабельности продаж в анализируемом периоде (2000г.-2003г.) менялась незначительно в диапазоне от 0,1% до 0,7%.

На конец 2001 и 2002 года Поручитель имел непокрытый убыток (22,1 т.р. и 211,74 т.р. соответственно) - этот обусловлено начальным этапом создания сети магазинов и связанными с этим первоначальными инвестициями в недвижимость, торговое оборудование, ремонты магазинов, в набор и обучение персонала, кроме этого, значительную сумму составляют коммунальные расходы и расходы на оплату электроэнергии, осуществляемые в период подготовки магазинов к открытию (от 3 до 6 месяцев) - т.е. в период, когда расходы уже осуществляются, а торговая деятельность находится на этапе подготовки.

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

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

В течение всего анализируемого периода 2001-2004 гг., а также по результатам деятельности 9 месяцев 2005 года выручка Поручителя от основной деятельности росла темпами, превышающими 10%, и характеризовалась следующими показателями роста:

Наименование показателя	2000/01	2001/02	2002/03	2003/2004
Изменение выручки, в % к показателю предыдущего периода	1091	252,2	176,1	153

Максимальный рост выручки по отношению к предыдущему году наблюдается в 2001 году (на 1091%). Данный рост обусловлен тем, что Поручитель начал осуществлять хозяйственную деятельность в начале 4-ого квартала 2000 года и по итогам года не имел возможности продемонстрировать значительные финансовые результаты. В 2001 году компания открыла 10 новых магазинов, что крайне положительно отразилось на росте выручки от реализации продукции.

Влияние прочих факторов, включая инфляцию, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие, оценивается как незначительное.

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

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Собственные оборотные средства, руб.	- 3 512 930	- 22 375 462	- 41 366 717	- 47 114 000	-58 288 000
Индекс постоянного актива	139,38	14,99	10,25	7,40	7,68
Коэффициент текущей ликвидности	0,81	0,78	0,76	0,83	1
Коэффициент быстрой ликвидности	0, 29	0,26	0,15	0,20	0,24
Коэффициент автономии собственных средств	0, 001	0,016	0,025	0,025	0,023

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.

За период с 2000-2004г.г. собственные оборотные средства Поручителя имеют отрицательное значение, что обусловлено значительным ростом внеоборотных активов (основных средств) компании, которая ежегодно открывает 10 (в среднем) новых магазинов.

Значение коэффициента текущей и быстрой ликвидности Поручителя ниже либо рядом с границей рекомендующего значение («единицы»), что обусловлено опережающим ростом краткосрочных кредитов, на фоне роста оборотных активов Поручителя, привлекаемых для пополнения оборотных средств.

По мнению Поручителя, величина и структура текущих активов Поручителя позволят своевременно и в полном объеме обслуживать текущие обязательства. В будущем Поручитель планирует увеличивать показатели на уровне рекомендуемого значения.

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

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Данные о размере и структуре капитала и оборотных средств поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Размер уставного капитала поручителя, тыс. руб. (соответствует учредительным документам поручителя), руб.	8500	8500	8500	9000	9000
Общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-	-	-
Размер резервного капитала поручителя, тыс. руб.	-	2125	2125	2000	2000
Размер добавочного капитала поручителя, тыс. руб.	-	-	-	-	-
Фонд социальной сферы, тыс. руб.	-	-	-	-	-

Размер нераспределенной чистой прибыли поручителя, тыс. руб.					
Размер средств целевого финансирования поручителя, тыс.руб.	-	-	-	-	-
Общая сумма капитала поручителя, тыс.руб.	8500	10625	10625	11000	11000

Размер и структура оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.
Запасы, тыс. руб.	7378,860	38303,1	81366,3	129339	174935
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	2236,615	10723,3	15792,61	32263	41419
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	1221,007	8765,275	11742,3	9045	33822
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	-	-	-	21816
Денежные средства, тыс. руб.	4042,866	15659,867	11125,671	41619	32331
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	1,403	-	-	-
Итого оборотных средств, тыс. руб.	14879,4	73452,9	120026,8	212266	304323

Источники финансирования оборотных средств поручителя и политика поручителя по финансированию оборотных средств:

Потребность в оборотных средствах напрямую зависит от текущей деятельности Поручителя. Основными источникам являются собственные, заемные и кредитные средства.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств: рост прибыли по результатам деятельности и ужесточение требований кредиторов в части погашения задолженности.
Оценка вероятности появления указанных факторов: низкая

Политика Поручителя по финансированию оборотных средств Политика Поручителя в области финансирования оборотных средств продиктована требованиями обеспечения стабильных источников привлечения заемного финансирования, с помощью гибких инструментов, позволяющих осуществлять заимствования или погашения в короткий период времени, с минимально возможной ценой, адекватной текущему состоянию финансового рынка РФ.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Объект финансового вложения: ***заем***
Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Общество с ограниченной ответственностью "Баррикада" ООО "Баррикада***"
Место нахождения: ***190005, наб. Обводного Канала, д. 118 "А", лит. "М"***
ИНН: ***7839303023***
Размер вложения в денежном выражении: ***13 399 тыс. руб.***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***2% годовых***
Порядок определения дохода от объекта финансового вложения: ***фиксируется в договоре займа № 91/3 от 31.08.04, сумма договора 26 800 000 руб., 2% годовых, первый транш составляет 13 399 тыс. рублей.***
срок выплаты по договору: 30.08.05 ,
Было подписано дополнительное соглашение №01 от 30.07. 05. продлен срок выплаты – до 15.01.2007г.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: ***соответствуют балансовой стоимости вложения и начисленным процентам.***

Средства эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, 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: ***в соответствии с законодательством и нормативными документами по бухгалтерскому учету РФ. Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденное Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.***

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

По состоянию на 31.12.2000г.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Прочее	1	-
2	**Итого**	**1**	**-**

По состоянию на 31.12.2001г.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Прочее	10	1
2	**Итого**	**10**	**1**

По состоянию на 31.12.2002г.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Прочее	26	12
2	**Итого**	**26**	**12**

По состоянию на 31.12.2003г.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Организационные расходы	26	18
2	**Итого**	**26**	**18**

По состоянию на 31.12.2004г.

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Организационные расходы	26	19
2	**Итого**	**26**	**19**

Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: ***в соответствии с законодательством и нормативными документами по бухгалтерскому учету РФ. Приказ Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №91н "Об утверждении ПБУ №14/2000 "Учёт нематериальных активов"***

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

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов:
Политика поручителя в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствуют.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: ***затраты отсутствуют.***

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: ***Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.***

Зарегистрированы товарные знаки: ***Информация не приводится, т.к. у Поручителя отсутствуют зарегистрированные товарные знаки.***

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: ***Поручитель не получал патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.***

Основные направления и результаты использования основных объектов интеллектуальной собственности: ***отсутствуют.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***отсутствуют.***

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

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

Поручитель является компанией, входящей в Группу компаний «ДИКСИ» (Далее – Компания, Холдинг, Группа «ДИКСИ»), и в этой связи информация в данном пункте приводится для Холдинга в целом.

Группа «ДИКСИ» осуществляет свою деятельность в секторе розничной торговли продуктами питания и товарами повседневного спроса. Основным форматом, в котором работают и планируют далее развиваться магазины Группы «ДИКСИ» является «дискаунтер».

Российский розничный рынок демонстрирует устойчивый рост уже с 1998 года, и по прогнозам аналитиков будет в среднесрочной перспективе продолжать увеличиваться; основным фактором, способствующим росту рынка, является увеличение доходов населения страны.

Макроэкономическая ситуация и структурные изменения в экономике приводят к тому, что розничный товарооборот ежегодно растет на 6-8% и одновременно с этим розничные торговые сети будут постепенно увеличивать свою долю на рынке по аналогии с западными странами.

Сегодня на продовольственные товары российские потребители тратят порядка 46% своего дохода – это достаточно высокий показатель по сравнению со странами Западной и Восточной Европы, свидетельствующий о сравнительно низких доходах населения России. Однако, по многим прогнозам, с учетом роста доходов населения России в среднесрочной перспективе прогнозируется снижение доли продовольственных товаров в потребительской корзине к 2010 году до 34% (прогноз аналитиков инвестиционной компании Renaissance Capital). Для сравнения – аналогичный показатель в Венгрии составляет 23%, в Чехии – 22%, в Польше – 20%. Если к продовольственным товарам добавить товары повседневного спроса, постоянно присутствующие в потребительской корзине, то, согласно тем же прогнозам, их совокупная доля в потребительской корзине российских потребителей сократится с 63% (2003 год) до 52% (2010 год). Это означает, что емкость российского розничного рынка продуктов питания и непродовольственных товаров повседневного спроса будет составлять примерно $173 млрд. к 2010 году.

Примерно с 2000 года, на российском розничном рынке начался процесс перераспределения долей рынка от оптовых рынков, «советских магазинов» и киосков в сторону супермаркетов, дискаунтеров, экономичных универсамов и других форм современной организованной торговли. Данная ситуация обуславливается тем, что новые формы торговли позволяют обеспечить аналогичный уровень цен, а иногда предоставить цены ниже, при этом предоставив покупателям более высокий уровень обслуживания. В структуре розничного товарооборота параллельно происходят изменения, связанные с уменьшением доли оптовых и мелкооптовых рынков. Это связано, с одной стороны, с действиями органов государственной власти в регионах (в частности, в Москве), с другой стороны – с развитием сетей магазинов экономичного класса (дискаунтеров).

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

В настоящее время группа «ДИКСИ» является пятой по товарообороту российской компанией, занимающейся розничной торговлей продуктами питания и товарами повседневного спроса, и второй по товарообороту в России среди розничных компаний, работающих в аналогичном формате магазинов.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности. Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.

1. Неравномерное распределение доходов населения, что делает формат дискаунтной торговли более доступным для большинства российских граждан.

2. Рост численности городского населения и рост количества граждан, пользующихся личным транспортом

3. Сокращение доли продуктов питания и товаров повседневного спроса, приобретаемых на продуктовых рынках, в киосках и мелких магазинах.

4. Сравнительно невысокий уровень конкуренции торговых сетей схожего формата, в особенности за пределами Москвы и Санкт-Петербурга.

5. Реализация товаров, спрос на которые в сравнительно меньшей степени подвержен изменению во времена экономической и политической нестабильности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. ***Компания прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: ***Деятельность Компании в формате «дискаунтер» в целом, а также используемая политика ведения бизнеса проводится с учетом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций.***

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, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента, описываются в разделе 3.5 настоящего Проспекта.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

В настоящее время в России действуют лишь три федеральные розничные сети дискаунтеров: «Пятерочка», «Дикси», и «Магнит»

Перечень факторов конкурентоспособности:

Основным фактором конкурентоспособности является реализация концепции развития Группы «ДИКСИ» в формате «жесткого дискаунтера», предполагающая сосредоточение на сравнительно небольом ассортименте реализуемой продукции и низким уровнем цен.

Кроме того, существенным фактором конкурентоспособности Группы «ДИКСИ» является значительная географическая диверсификация деятельности, способствующая максимальной степени реализации всех преимуществ дискаунтной торговли и тенденций российского рынка розничной торговли.

Иные существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, не приводятся.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

В соответствии с уставом органами управления поручителя являются:

- ***Общее собрание акционеров;***
- ***Генеральный директор общества.***

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

Компетенция органов управления поручителя в соответствии с Уставом поручителя:

- ***внесение изменений и дополнений в Устав Общества, утверждение Устава Общества в новой редакции;***
- ***реорганизация Общества;***
- ***ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;***
- ***определение предельного размера объявленных акций;***
- ***увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций Общества или путем размещения дополнительных акций;***
- ***уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества или погашения не полностью оплаченных акций в соответствии со ст. 29 Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее - Закона об АО), а также путем погашения приобретенных или выкупленных обществом акций в соответствии с п. 3 ст. 72 и абз. п. 6 ст. 76 Закона об АО;***
- ***образование исполнительных органов Общества, досрочное прекращение их полномочий;***
- ***избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;***
- ***утверждение аудитора Общества;***
- ***утверждение годовых отчетов, бухгалтерских балансов, счета прибылей и убытков Общества и распределение его прибылей и убытков;***
- ***порядок ведения Общего собрания;***
- ***определение формы сообщения Обществом информации акционерам, в том числе определение органа печати в случае сообщения в форме опубликования;***
- ***дробление и консолидация акций;***
- ***заключение сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Закона об АО;***
- ***совершение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Закона об АО;***
- ***приобретение и выкуп акций в случаях, предусмотренных Законом об АО;***
- ***участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, инх объединениях коммерческих организаций;***
- ***принятие решение о неприменении преимущественного права акционера на приобретение акций общества или ценных бумаг, конвертируемых в акции, предусмотренного ст. 40 Закона об АО;***
- ***решение иных вопросов, предусмотренных Законом об АО.***
- ***определение приоритетных направлений деятельности Общества;***
- ***размещение обществом облигаций и иных ценных бумаг;***
- ***определение рыночной стоимости имущества в соответствии со ст. 77 Закона об АО;***
- ***приобретение размещенных Обществом акций и иных ценных бумаг в случаях, установленных Законом об АО;***
- ***рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, определение размера оплаты услуг аудитора;***
- ***рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;***
- ***использование резервного и иных фондов Общества;***
- ***утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок деятельности органов управления Обществом;***
- ***создание филиалов и открытие представительств Общества;***
- ***принятие решения об участии Общества в других организациях;***
- ***заключение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, предусмотренных Главой X Закона об АО;***
- ***заключение сделок, предусмотренных Главой XI Закона об АО;***

иные вопросы, предусмотренные Законом об акционерных обществах.

К компетенции Генерального директора относятся следующие вопросы:

- ***обеспечивает выполнение решений общего собрания акционеров;***
- ***распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Уставом и действующим законодательством РФ;***
- ***утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров;***
- ***утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств;***
- ***принимает на работу и увольняет с работы сотрудников, в том числе назначает и увольняет***
- ***своих заместителей, главного бухгалтера, руководителей подразделений, филиалов и представительств;***
- ***в порядке, установленном законодательством, Уставом, Общим собранием акционеров поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания***
- ***открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества, заключает договоры и совершает иные сделки;***
- ***утверждает договорные цены на продукцию и тарифы на услуги;***
- ***организует бухгалтерский учет и отчетность;***
- ***утверждает повестку дня Общего собрания акционеров;***
- ***обеспечивает подготовку и проведение общего собрания акционеров;***
- ***определяет дату составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании, решает другие вопросы по подготовке и проведению Общего собрания акционеров;***
- ***решает иные вопросы текущей деятельности Общества в пределах совей компетенции, установленной законодательством РФ, Уставом, иными внутренними документами Общества.***

-

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: ***Кодекс корпоративного поведения (управления) Поручителя отсутствует.***

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: ***внутренние документы, регулирующие деятельность органов Поручителя отсутствуют***

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

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

Генеральный директор Поручителя:
Иордан Дмитрий Олегович:
Год рождения: **1970**
Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1.11.1999 по 13.03.2003**
Организация: **ОАО "Юнилэнд-Нева"**
Сфера деятельности: **оптовая торговля**
Должность: **Генеральный директор**

Период**: 21.03.2000 по настоящее время**
Организация: **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**
Сфера деятельности: **розничная торговля**
Должность: **Генеральный директор**

Доля участия лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***доли не имеет***
Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***
Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***
Количество акций дочерних или зависимых обществ поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют***

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

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год: ***информация не приводится, поскольку Поручителя нет Совета директоров и Правления.***

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

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

В соответствии с положениями главы 9 Устава Поручителя:

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью, Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию (Ревизора) Общества.

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества формируется на годовом Общем собрании акционеров. Ревизионная комиссия (Ревизор) полномочна до следующего годового Общего собрания акционеров;

Акции, принадлежащие лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно занимать какие-либо должности в органах управления Общества. Обязанности членов Ревизионной комиссии (Ревизора) могут выполнять акционеры (представители акционеров), а также лица, не являющиеся акционерами Общества.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

По требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания, если возникла серьезная угроза интересам Общества.

Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются законодательством РФ, настоящим Уставом и Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре), утверждаемым Общим собранием акционеров.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***Система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя отсутствует.***

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации (в случае наличия такого документа его копия прилагается к проспекту ценных бумаг в виде приложения): ***указанный документ отсутствует.***

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

Уполномоченными органами управления Поручителя не было принято решение об избрании ревизионной комиссии.

Таким образом, на дату утверждения настоящего Проспекта, ревизионная комиссия в обществе не избрана.

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя – приведите сведения о выплатах членам ревизионной комиссии в 2004 году.

Сведения обо всех видах вознаграждений с указанием размера по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, в том числе о заработной плате, премиях, комиссионных, льготах, компенсациях расходов и иных имущественных предоставлениях, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год: ***сведения не приводятся в виду того, что в 2004 году ревизионная комиссия не избиралась***

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***соглашения относительно выплат в 2005г. отсутствуют.***

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Среднесписочная численность работников, чел.	166	715	1 235	1 572	1 850

Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	9	15	16	18	18
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	259	5381	12336	16851	21698
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	4	76	170	307	445
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	263	5457	12506	17158	22143

Изменение численности сотрудников (работников) Поручителя за раскрываемый период не является для Поручителя существенным.
Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники): ***ключевые сотрудники не входят в состав сотрудников (работников) Поручителя***
Сведения о создании сотрудниками поручителя профсоюзного органа: ***у Поручителя отсутствует профсоюзный орган.***

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале: ***отсутствуют.***
Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: ***опционы Поручителем не выпускались, возможность их предоставления отсутствует.***

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***2***
Общее количество номинальных держателей акций поручителя: ***0***

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
ИНН: ***7704249540***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 121099, Москва, 1-ый Смоленский переулок, д.5, стр.1***
Размер доли акционера поручителя в уставном капитале поручителя: ***99%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя: ***99%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) Поручителя либо владеющие не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера Поручителя:

Полное фирменное наименование: ***Компания «ДИКСИ Холдинг Лтд.» (DIXY Holding Ltd.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
ИНН: ***не присвоен, т.к. лицо не является резидентом РФ***
Место нахождения: ***Республика Кипр, г. Лимассол, CY-3032, ул. Караискакис, 6, Сити Хаус, 3 этаж***
Размер доли в уставном капитале данного лица: ***100%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций данного лица: ***100%***
Размер доли в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***

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

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальные права («золотая акция») отсутствуют.

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

Уставом Поручителя, являющегося акционерным обществом, не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя.

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

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

С даты государственной регистрации общества до даты утверждения проспекта ценных бумаг, состав и размер участия акционеров поручителя, владеющих не менее чем 5% его уставного капитала не изменялся:
Закрытому акционерному обществу «Компания Юнилэнд Холдинг» принадлежит 99% уставного капитала поручителя, а также обыкновенных акций поручителя.

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

За 5 последних завершенных финансовых лет Поручитель не совершал сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	1 221,007	8 765,275	11 742, 251	9 045	33 822
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта.

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа 2004 года**		**Срок наступления платежа 3 квартал 2005 года**	
	До одного года	**Свыше одного года**	**До одного года**	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	2 733	X	3 966	X
в том числе просроченная, тыс.руб.	X	X	X	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	X	0	X
в том числе просроченная, тыс.руб.	X	X	X	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал, тыс. руб.	0	0	0	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	X	X	X	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	29 112	0	36 756	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	X	X	X	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 977	0	2 317	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	X	X	X	X
Итого, тыс. руб.	**33 822**		**43 039**	
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	**X**	**X**	**X**	**X**

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: ***отсутствует***

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2002 год (Приложение №4):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2002 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2002 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2002 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2003 год (Приложение №5):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2004 год (Приложение №6):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.

б) Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: такая отчетность не составлялась

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность за 3 квартал 2005 года (Приложение №7):
форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 30.09. 2005;
форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за период с 1 января по 30 сентября 2005 года;

б) Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: такая отчетность не составлялась.

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

Не представляется, т.к. поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика Поручителя на 2002 - 2005 год приведена в Приложениях №8 настоящего Проспекта ценных бумага.

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

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

	2004	9М2005
Общая стоимость недвижимого имущества, руб.	0	0
Величина начисленной амортизации, руб.	137 254	12 467 650,36

В течение 12 месяцев до даты утверждения настоящего Проспекта оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, оценщиком не производилась.

Сведения касательно изменений в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг*: отсутствует.*

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

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, Поручитель не принимал участия в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг:

8 500 (Восемь тысяч пятьсот) рублей.

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции***:***
Обыкновенные акции:
Общая номинальная стоимость: ***850 (Восемьсот пятьдесят) рублей***
Доля в уставном капитале: ***100%.***

Привилегированные акции
Общая номинальная стоимость: ***0 рублей;***
Доля в уставном капитале: ***0%.***

Акции Поручителя не обращаются за пределами Российской Федерации.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

С момента создания Поручителя до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг уставный капитал Поручителя не изменялся.

10.1.3. Сведения о формировании и использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Сведения о резервном фонде и иных фондах поручителя, формирующихся за счет его чистой прибыли, за 2001-2004 год.

В соответствии с Уставом Поручитель создает резервный фонд в размере 25 процентов от Уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5% от чистой прибыли.

	2000г.	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Размер резервного фонда в руб.	0	2 125	2 125	2000	2000
Размер отчислений в резервный фонд в течение каждого завершенного финансового года, руб.	0	2125	0	0	0
Размер средств резервного фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года, руб.	0	0	0	0	0
Направления использования средств резервного года	0	0	0	0	0

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя: *Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" от 24.12.95г. №208 – ФЗ (далее по тексту – Закон об АО) уведомление о проведении общего собрания акционеров проводимого путем совместного присутствия осуществляется путем направления лицам, указанных в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, сообщения, содержащего сведения, предусмотренные действующим законодательством и внутренними документами Общества. Уведомление о проведении общего собрания акционеров, проводимого посредством заочного голосования (опросным путем) осуществляется путем направления лицам, указанных в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, сообщения и бюллетеней, содержащих сведения, предусмотренные действующим законодательством и внутренними документами Общества.

В соответствии с п. 8.1.4 Устава Общества Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому акционеру по адресу, указанному в Реестре акционеров, не позднее, чем за месяц до предполагаемой даты проведения Собрания.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления таких требований):

В соответствии с требованиями Закона об АО и положениями Устава Общества внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества, а также акционеров (акционера), имеющих в совокупности не менее 10% (десяти процентов) голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Закона об АО.

Генеральный директор общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

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

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

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

Даты проведения собрания высшего органа управления поручителя определяются Генеральным директором в соответствии с Законом об АО.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через 2 (два) месяца и не позднее чем через 6 (шесть) месяцев после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений определяется Законом об АО.

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов, ревизионную комиссию (ревизоры) , число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок.

Предложение по вопросам реорганизации общества, дроблению и консолидации акций заключение сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Закона об АО; совершение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Закона об АО; приобретение и выкуп акций в случаях, предусмотренных Законом об АО; участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, иных объединениях коммерческих организаций; принятие решение о неприменении преимущественного права акционера на приобретение акций общества или ценных бумаг, конвертируемых в акции, предусмотренного ст. 40 Закона об АО может быть внесено в повестку дня Генеральным директором или акционерами, обладающими в совокупности не менее, чем 10 % голосующих акций Общества.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших

их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).

Порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя – в соответствии со ст. 52 Закона об АО, а также с Постановлением ФКЦБ России "Об утверждении дополнительных требований к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров" от 31.05.2002г. №17/пс: по месту нахождения исполнительных органов поручителя; во время проведения общего собрания акционеров по месту его проведения; в иных местах, указанных в сообщении о проведении собрания акционеров; по запросу акционера в течении более чем пяти дней, при этом плата за копии не может превышать затрат на их изготовление; в помещении по адресу единоличного исполнительного органа.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Указанная информация (материалы в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Таких организаций нет.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств, по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг*: *отсутствуют.*

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций: ***обыкновенные именные бездокументарные***
Номинальная стоимость каждой акции: ***10 рублей***
Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): ***850 штук***
Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): ***таких акций нет***
Количество объявленных акций: ***таких акций нет***
Количество акций, находящихся на балансе поручителя: ***таких акций нет***
Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам поручителя: ***таких акций нет***
Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:
1-01-133356-J
Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции с числом голосов, соответствующим количеству принадлежащих ему обыкновенных акций Общества;
- право на получение дивидендов Общества;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- преимущественное право приобретения акций, продаваемых другими акционерами Общества, по цене предложения другому лицу.
- право требовать в установленных законом случаях и порядке выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций;
- преимущественное право приобретения размещаемых Обществом посредством открытой подписки, а также в случаях, в порядке и на условиях, предусмотренных действующим законодательством, – посредством закрытой подписки дополнительных обыкновенных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих ему акций данной категории;
- при осуществлении преимущественного права приобретения размещаемых Обществом дополнительных акций Общества и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции Общества, право по своему усмотрению оплатить такие размещаемые эмиссионные ценные бумаги Общества деньгами, если Решение, являющееся основанием для размещения таких эмиссионных ценных бумаг, предусматривает их оплату неденежными средствами;
- право в установленном законом порядке требовать от Держателя Реестра акционеров Общества подтверждения его прав на принадлежащие ему акции Общества путем выдачи выписки из Реестра акционеров Общества, которая не является ценной бумагой;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих право требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в список лиц, имеющих право требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых Обществом дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в такой список лиц;
- право доступа к документам Общества, определенным Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- право беспрепятственного доступа к информации (материалам), подлежащей обязательному предоставлению акционеру в связи с реализацией им права на участие в Общем собрании акционеров Общества, при подготовке к его проведению;
- право обратиться в суд с иском о признании недействительной крупной сделки, а также сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, совершенной Обществом в нарушение установленного законом порядка;
- право в установленном законом порядке обжаловать в суде решение, принятое Общим собранием акционеров с нарушением требований закона и настоящего Устава, в случае, если он не принимал участия в Общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения и указанным решением нарушены его права и законные интересы;
- иные права, предусмотренные действующим законодательством.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 1% (одного процента) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:

- требовать от Общества представления им для ознакомления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, при условии, что они включены в такой список;
- в установленном законом порядке обратиться в суд с иском к члену Совета директоров, к члену Правления и Генеральному директору Общества о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Акционеры (акционер), зарегистрированные в системе ведения реестра и имеющие в совокупности более 1% (одного процента) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право требовать от держателя Реестра акционеров Общества предоставления им данных из Реестра акционеров Общества об имени (наименовании) зарегистрированных в Реестре акционеров Общества владельцев и о количестве, категории и номинальной стоимости принадлежащих им ценных бумаг.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 2% (двух процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:

- вносить вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также выдвигать кандидатов в Ревизионную комиссию и Счетную комиссию Общества, а также выдвигать кандидата на должность Генерального директора Общества.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 10% (десяти процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:

- требовать проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества по любым вопросам его компетенции;
- созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества в случае, если в установленном законом и настоящим Уставом порядке уполномоченным органом Общества не принято Решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества или принято решение об отказе в его созыве;
- в установленном законом порядке обжаловать в суде Решение уполномоченного органа Общества об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров;
- требовать проведения Ревизионной комиссией Общества внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать проведения внеочередной независимой аудиторской проверки деятельности Общества.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25% (двадцати пяти процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право беспрепятственного доступа к документам бухгалтерского учета Общества.

Иные сведения об акциях: отсутствуют.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Выпуски, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы): ***отсутствуют.***
Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Выпуски, ценные бумаги которых обращаются: ***отсутствуют.***
Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Выпуски, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт): ***отсутствуют.***
Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал

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

Поручитель не размещал облигаций с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигаций с обеспечением.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг самостоятельно.

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

Законодательные акты Российской Федерации, действующие на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям поручителя, а при наличии у поручителя иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг:
Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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%
Доход в виде дивидендов	9%	15%	9%	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, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- ***выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);***
- ***внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.***

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

Решения о выплате, объявлении или начислении дивидендов Поручителем не принималось.

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: ***отсутствуют***

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных: ***отсутствует***

Приложение №4:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ – ПЕТЕРБУРГ» за 2002 год.

Бухгалтерский баланс

на 01 января 2003 года

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Актив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04,05)	110	10,342	13,844
в том числе: патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и	111	10,342	13,844
организационные расходы	112		
деловая репутация организации	113		
Основные средства (01, 02,)	120	22 375,623	41 297,268
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	121		
здания, машины и оборудование	122	22 375,623	41 297,268
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 60)	130		65,340
Доходные вложения в материальные ценности (03) *	135		
в том числе; имущество для передачи в лизинг	136		
имущество, предоставляемое по договору проката	137		
Долгосрочные финансовые вложения (58, 59)	140		
в том числе: инвестиции в дочерние общества	141		
инвестиции в зависимые обществе	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	**22 385,965**	**41 376,452**
I.I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	38 348,690	81 366,247
в том числе: сырье .-материалы и другие аналогичные ценности (10,	211	371,414	74,102
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	11,058	1 285,044
готовая продукция и товары для перепродажи (16,41,43)	214	37 966,218	79 981,630
товары отгруженные (45)	215		
расходы будущих периодов (97)	216		25,471
прочие запасы и затраты	217		
1алог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	10 727,719	15 792,607
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		

в том числе: покупатели и заказчики (62, 76, 63)	231		
векселя к получению (62)	232		
задолженность дочерних ч зависимых обществ	233		
авансы выданные (60)	234		
прочие дебиторы	235		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	8 715,667	11 742,251
в том числе; покупатели и заказчики (62, 63)	241	5 565,832	1 821,281
векселя к получению (62)	242		
задолженность дочерних и зависимых обществ	243		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный	244		
авансы выданные (60, 76)	245	2 886,357	9 745,761
1	2	3	4
прочие дебиторы		**263,478**	**175,209**
Краткосрочные финансовые вложения	250		
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251		
Собственные акции выкупленные у акционеров			
прочие краткосрочные финансовые вложения	253		
Денежные средства	260	**15 659,867**	**11 125,671**
в том числе; касса (50)	261	**683,205**	**1 069,419**
расчетные счета (51)	262	**35,412**	**6 558,002**
валютные счета (52)	263		
прочие денежные средства (55, 57)	264	**14 941,250**	**3 498,250**
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу П	290	**73 451,943**	**120 026,776**
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	**95 837,908**	**161 403,228**

Пассив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Ш. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал (80)	410	**8,500**	**8,500**
Добавочный капитал (83)	420		
Резервный капитал (82)	430	**2,125**	**2,125**
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Фонд социальной сферы	440		
Целевые финансирование и поступления (86)	450		
Нераспределенная прибыль прошлых лет (84)	460	**1 541,871**	**1 539,642**
Непокрытый убыток прошлых лет (84)	465	**-58,993**	**-114,871**
Прибыль отчетного года (99)	470	**X**	**2 699,210**
Убыток отчетного года (99)	475	**X**	**-96,871**
Расходы за счет чистой прибыли	476	**X**	
ИТОГО по разделу Ш	490	**1 493,503**	**4 037,735**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты (67)	510		
В том числе, кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511		
займы, подлежащие погашению месяцев после отчетной даты	512		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и	610	**15 132,012**	**30 697,765**
в том числе: кредиты банков,	611	**15 132,012**	**30 697,765**
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной	612		
Кредиторская задолженность	620	**79 212,393**	**126 667,728**
в том числе; поставщики и подрядчики (60, 76)	621	**74 535,749**	**121 451,062**
векселя к уплате(60)	622		
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623		
задолженность перед персоналом организации (70)	624	**622,249**	**1 024,287**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	**88,569**	**439,062**
задолженность перед бюджетом (68)	626	**3 239,853**	**3 132,583**
авансы полученные (62)	627	**108,836**	**422,744**
прочие кредиторы (налоги отложенные - НДС)	628	**617,137**	**197,990**
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (98)	640		
Резервы предстоящих расходов (96)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	**94 344,405**	**157 365,493**
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**95 837,908**	**161 403,228**

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 (001)	910	3 666,152	10 030,750
в том числе во лизингу	911	1 775,466	1 775,466
Товарно-материальные ценности, привитые на ответственное хранение(002)	920		
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		

Обеспечение обязательств и платежей полученные (008)	950		
Обеспечение обязательств и платежей выданные (009)	960		
Износ жилищного фонда (014)	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (01 Б)	980		
	990		

Отчет о прибылях и убытках

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

ПО ОТГРУЗКЕ

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 продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	**1 313 616,595**	**520 836,623**
в том числе от продажи:	011		
товаров	012	**1 311 212,320**	**520 178,816**
услуг	013	**2 404,275**	**657,807**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	**1 150 113,183**	**463 028,010**
в том числе проданных:	021		
товаров	022	**1 150 113,183**	**463 028,010**
услуг	023		
Валовая прибыль	029	**163 503,412**	**57 808,813**
Коммерческие расходы	030	**160 146,057**	**53 842,966**
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010-020-030-040))	050	**3 357,355**	**3 965,647**
II. Операционные доходы и расходы. Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		
Прочие операционные расходы (налог на рекламу, налог	100	**4 391;870**	**3 449,666**
III. Внереализационные доходы и расходы. Внереализационные доходы	120	**4 901,504**	**1 533,766**
Внереализационные расходы	130	**705,962**	**26,940**
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки (050+060-070+080+090-100+120-130))	140	**3 161,027**	**2 022,807**
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	**461,817**	**317,327**
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	**2 699,210**	**1 705,480**
IV. Чрезвычайные доходы и расходы. Чрезвычайные доходы	170		
Чрезвычайные расходы	180		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160+170-180))	190	**2 699,210**	**1 705,480**
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		

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Наименование показателя	Код строк	За отчетный период	
		прибыль	убыток
1	2	*3*	4
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		
Снижение себестоимости материально- производственных запасов на конец отчетного периода	250		
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 2002г.

		Коды	
	Форма №3 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

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	9			
Добавочный капитал	020				
Резервный фонд	030	2	0		2
	040				
Нераспределенная прибыль - всего	050	1483	2656	111	4028
в том числе: нераспределенная прибыль прошлых лет	051	1483	- 43	14	1426
нераспределенная прибыль отчетного года	052		?699	97	2602
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	079	1494	2656	111	4039
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: Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги	091				
	092				
Итого по разделу III	099				

IV. ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА*

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	
1	**2**	**3**	
Величина капитала на начало отчетного периода	100	**1494**	**25**
Увеличение капитала - всего	110	**2699**	**5512**
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	**154**	**4044**
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	**4039**	**1494**

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				-

Наименование показателя	Код	Сумма	из нее:		
			по текущей деятельности	по инвестиционной деятельности	по финансовой деятельности
1	2	3	4	5	6
1. Остаток денежных средств на начало год;	010	719	X	X	X
2. Поступило денежных средств - всего	020	1 720 836	1 720 836	-	-
в том числе: выручка от продажи товаров, продукции, [4] работ и услуг	030	1 514 613	1 514 613	X	X
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	461	461	_	_
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	14 301	14 301	X	X
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060			_	_
безвозмездно	070		-	-	-
кредиты полученные	080	176 220	176 220	-	-
займы полученные	085	-	-	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	**090**	_	X	_	
прочие поступления	110	15 241	15 241	-	-
3. Направлено денежных средств - всего	120	1 713 928	1 698 863		
в том числе: на оплату приобретенных	130	1 271 030	1 271 030		
на оплату труда	140	11 128	X	X	X
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	3 937	X	X	X
на выдачу подотчетных сумм	160	7623	7 623	-	-
\ на выдачу авансов	170	202 356	202 356	-	-
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	44 331	44 331	X	-
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам,	230	160 655	160 655	_	
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	12 868	12 868	-	-
4. Остаток денежных средств на конец	260	7 627	X		X
СПРАВОЧНО.					
(кроме данных по строке 100) - всего	270	1 514 613			
в том числе по расчетам: с юридическими лицами	280	7 161			
с физическими лицами	290				
из них с применением: контрольно-кассовых	291	1 507 452			
бланков строгой отчетности	292	-			
Наличные денежные средства: поступило из банка в кассу организации	295	4 660			
сдано в банк из кассы организации	296	1 494 845			

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 января по 31 Декабря 2001 г.

		Коды	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Наименование показателя	Код	Сумма	из нее:		
			по текущей деятельности	по инвестиционной деятельности	по финансовой деятельности
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1. Остаток денежных средств на начало год;	010	719	X	X	X
2. Поступило денежных средств - всего	020	1 720 836	1 720 836	-	-
в том числе: выручка от продажи товаров, продукции, [4] работ и услуг	030	1 514 613	1 514 613	X	X
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	461	461	_	_
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	14 301	14 301	X	X
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060			_	_
безвозмездно	070		-	-	-
кредиты полученные	080	176 220	176 220	-	-
займы полученные	085	-	-	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	**090**	_	X	_	
прочие поступления	110	15 241	15 241	-	-
3. Направлено денежных средств - всего	120	1 713 928	1 698 863		
в том числе: на оплату приобретенных товаров, работ, услуг	130	1 271 030	1 271 030		
на оплату труда	140	11 128	X	X	X
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	3 937	X	X	X
на выдачу подотчетных сумм	160	7623	7 623	-	-
\ на выдачу авансов	170	202 356	202 356	-	-
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	44 331	44 331	X	-
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам,	230	160 655	160 655	_	

займам					
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	12 868	12 868	-	-
4. Остаток денежных средств на конец	260	7 627	X		X
СПРАВОЧНО.					
(кроме данных по строке 100) - всего	270	1 514 613			
в том числе по расчетам: с юридическими лицами	280	7 161			
с физическими лицами	290				
из них с применением: контрольно-кассовых аппаратов	291	1 507 452			
бланков строгой отчетности	292	-			
Наличные денежные средства: поступило из банка в кассу организации	295	4 660			
сдано в банк из кассы организации	296	1 494 845			

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
а период с 1 января по 31 Декабря 2002 г.

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

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	15 132	176 221	160 655	30 698
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** строки	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Дебиторская задолженность: краткосрочная	210	8 716	1 782 518	1 779 492	11 742
в том числе просроченная	211	-	-		
.....излее дяительностью свыше.З месяцев	^212		-	-	
долгосрочная	220	-	-	-	
в том числе просроченная	221	-	-	-	
из нее длительностью свыше 3 месяцев	222	-	-	-	
ожидаются более чем через 12 месяцев после	223	-	-	-	
Кредиторская задолженность: краткосрочная	230	79 213	? 048 698	? 001 243	126 668
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	-	-	-	
ожидаются более чем через 12 месяцев после	243	-	-	-	
Обеспечения: полученные	250				
в том числе от третьих лиц	251	-	-	-	
выданные	260	-	-	-	
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 периода
1	2	3	4	5	6
1) Движение векселей Векселя выданные	262			–	
в том числе просроченные	263	-	-	-	-
Векселя полученные	264	-	-	-	-
в том числе просроченные	265	-	-	-	
2) Дебиторская задолженность фактической себестоимости	266	**3 693**	**1 150 113**	**1 152 448**	**1 358**

3) Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код строки	Остаток на конец отчетного года	
		Всего	в том числе длительностью
1	2	3	4
ООО Глобус -лизинг	270	**2 831**	-
000 Нева-Стиль	271	**1 180**	-
Парнас ТД 000	272	**1 022**	-
Протон 000	273	**2 340,**	-
Северная Птицефабрика ЗАО	274	**915**	-
Промторг ООО	275	**799**	-
	276	-	-
	277	-	-
	278	-	-
	279	-	-

4) Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

5)

Наименование организации	Код строки	Остаток на конец отчетного года	
		Всего	в том числе длительностью
1	2	3	4
000 Грифон	280	**3 077**	-
Мултон ТД ЗАО	281	**4 509**	-
МБКООО	282	**2 535**	-
Пепси Ботлинг Групп	283	**2 358**	-
000 Равиоли	284	**2 268**	-
Русагро-Сервис ООО	285	**3 679**	-
ТД Грико 000	286	**2 542**	-
Фудлайн ВФ АОЗТ	287	**6 612**	-
000 МаркетЛайн	288	**2 598**	-
Юнисам Петербург	289	**2 278**	-

3. АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
I. Нематериальные активы собственности	310				
в том числе права, возникающие: литературы, искусства и объекты смежных прав, на	311			-	
коллекционные достижения, из свидетельств на	312	-	-		
из прав на "ноу-хау"	313	-	-		
объектами	320	-	-		
Организационные расходы	330	-	-		
Деловая репутация организации	340	-	-		
Прочие	349	11	**15**		26
Итого (сумма строк 310+320+330+340+349)	350	11	15		26
II. Основные средства Земельные участки и объекты природопользования	360				
Здания	361	-	-		
вооружения	362	-	-		
Машины и оборудование	363	24 267	14 055	599	37 723
Транспортные средства	364	-	9 201		9 201
Производственный и хозяйственный инвентарь	365	-	-		
Рабочий скот	366	-	-		
Продуктивный скот	367	-	-		
Многолетние насаждения	368	-	-		
Другие виды основных средств	369		13 486	12 376	1 110
Итого (сумма строк 360-369)	370	24 267	36 742	42 975	48 034
в том числе:					
производственные	371	-	-		
непроизводственные	372		-		
III. Доходные вложения в материальные ценности	381				
Имущество, предоставляемое по договору проката	382	-	-	-	
Прочие	383	-	-	!	
Итого (сумма строк 381-383)	385	-	-	-	

СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 3.

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	**2**	**3**	
Из строки 371, графы 3 и 6: передано в аренду - всего:	387		
в том	388		
сооружения	389	-	-
	390	-	-
	391	-	-
переведено на консервацию	392	-	-
Амортизация амортизируемого имущества:	393	1	12
основных средств -	394	1 891	6 736
в том числе:	395		
машин, оборудования, транспортных средств	396	1 891	6 070
других	397	-	666
доходных вложений в материальные ценности	398	-	-
СПРАВОЧНО: результат по индексации в связи с переоценкой основных средств:			
первоначальной (восстановительной)	401	-	X
амортизации	402	-	X
Имущество, находящееся в залоге	403	-	-
Стоимость амортизируемого имущества, по которому амортизация не начисляется - всего	404	_	
втом числе нематериальн	405		
основных средств	406	-	-

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	**1 483**	**7512**	**4967**	**4 028**
в том числе: прибыль, оставшаяся, в	411	**1 483**	**2656**	**111**	**4 028**
амортизация ОС НА	412	**-**	**4856**	**4856**	**-**
	413	**-**	**-**	**-**	**-**
Привлеченные средства - всего	420	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе: кредиты	421	**0**	**0**	**0**	
заемные средства других организаций	422	**-**	**-**	**-**	**-**
долевое участие в строительстве	423	**-**	**-**	**-**	**-**
из бюджета	424	**-**	**-**	**-**	**-**
из внебюджетных фондов	425	**-**	**-**	**-**	**-**
прочие	426	**-**	**-**	**-**	
410 и 420)	430	**1 483**	**7 512**	**4 967**	**4 028**
СПРАВОЧНО: Незавершенное строительство	440				
Инвестиции в дочерние общества	450	**-**	**-**	**-**	**-**
Инвестиции в зависимые общества	460	**-**	**-**	**-**	**-**

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строк	Долговременные		Кратковременные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начат? отчетного	
1	2	3	4	5	6
Паи и акции других организаций	510	-	-	-	-
Облигации и другие долговые обязательства	520	-	-	-	-
Предоставленные займы	530	-	-	-	-
Прочие	540	-	-	-	-
Справочно.					
бумаги	550	-	-	-	-

6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код строк	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	610	**1 150 113**	**463 685**
в том числе покупная стоимость товаров	611	**1 150 113**	**463 028**
МБП	612	**0**	**657**
	613	-	-
Затраты на оплату труда	620	**12 336**	**5 381**
Отчисления на социальные нужды	630	**4 457**	**1 753**
Амортизация	640	**4 928**	**1 215**
Прочие затраты	650	**138 425**	**44 837**
в том числе Транспортно-экспедиторские	651	**34 169**	**10 347**
Ремонты	652	**6 685**	**7 262**
Аренда	653	**29 416**	**13 996**
Прочие		**68 155**	**13 232**
Итого по элементам затрат	'660	**1 310 259**	**516 871**
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного	670	_	_
расходов будущих периодов	680	**26**	-
резервов предстоящих расходов	690	-	-

7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код строки	Причитается по расчету	Израсходовано	Перечислено в фонды
1	2	3	4	5
Отчисления в государственные внебюджетные фонды: в Фонд социального страхования	**710**	**484**	**255**	**223**
в Пенсионный фонд	**720**	**1 686**	-	**1 504**
в Фонд занятости	**730**	-	-	-
на медицинское страхование	**740**	**434**	-	**411**
Отчисления в негосударственные пенсионные фонды	**750**	-	**X**	-
1енсий	**765**	-		
Среднесписочная численность работников	**760**	-		
троизводством продукции, выполнением работ,		-		
Доходы по акциям и вкладам в имущество организаций				

ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»
197374, Санкт-Петербург
ул. Оптиков, 4
Тел/факс: (812) 323-97-25
ИНН 78260029045

Пояснительная записка
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2002 год.

Закрытое Акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой администрации Санкт-Петербурга 12 ноября 1998 года, решение № 122808, свидетельство № 76626.

Решением № 137102 от 26 февраля 1999 года зарегистрированы изменения в учредительных документах в связи с переименованием в Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

Уставный капитал составляет 8 500 (Восемь тысяч пятьсот рублей), разделенных на 850 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Состав учредителей общества:

Зарытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», размер вклада данного учредителя 8400 руб., что составляет 840 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 98,8236%.

Общество ограниченной ответственностью «Северо-Запад», размер вклада 100 руб., что составляет 10 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 1,1764%.

Юридический адрес: 198005, Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, дом 10/7 литер А.

Общество числиться на учете в налоговом органе с 12.01.1999 года, свидетельство № 0026457 от 25.03.99 по месту нахождения юридического адреса в Адмиралтейской налоговой инспекции г.Санкт-Петербурга.

В соответствии с уставом органами управления поручителя являются:

-Общее собрание акционеров;

-Генеральный директор общества.

Генеральным директором Общества в 2002г. и по настоящее время является Иордан Дмитрий Олегович, на основании решения общего собрания Общества № 20\03-01 от 20.03.2001г. его полномочия продлены до 20.03.2004г.

Общество имеет два расчетных счета:

1 40702810455230160228 в Северо-Западном Банке Сбербанка РФ Центральное ОСБ г.Санкт-Петербург;

2 40702810800000000704 в Филиале АБ «Газпромбанке» (ЗАО) г.Санкт-Петербург;

2. Характеристика структуры и деятельности

Начиная с момента своего основания ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» осуществляло деятельность по розничной торговле продуктами питания и товарами народного потребления. Основной целью и направлением деятельности Общества с 2000 года и до конца 2002 года является создание и развитие сети магазинов под маркой «ДИКСИ», ориентированных на население с низким и средним уровнем доходов.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составляет

1 313 617= тыс. руб. в том числе:

Розничная торговля в сумме – 1 284 186= тыс. руб.

Розничную торговлю Общество осуществляет через собственную сеть розничных магазинов, количество которых составляет на конец 2002 г. - 24 магазина, 144 контрольно-кассовых машин.

Централизованное снабжение товарами для продажи в собственных магазинах (в том числе и алкогольной продукцией) осуществляется с центрального склада, расположенного по адресу: 197374, СПБ, ул. Оптиков, д.4, принадлежащего Обществу по договору субаренды недвижимости № 3 от 03.05.02г.

Для организации хранения на центральном складе запаса алкогольной продукции Обществом получена лицензия на осуществление закупки, хранения и поставки алкогольной продукции А-631514 от 30.01.02г., действующая до 29.01.05. Для организации перемещения в свою сеть розничных магазинов алкогольной продукции по мере необходимости загрузки товарным запасом, Обществом получен аттестат аккредитации АА № 000009 от 07.03.02 поставщика алкогольной продукции для розничной торговли на территории Санкт-Петербурга. ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» поставляет алкогольную продукцию только в адрес собственной сетевой розничной торговли, действующий до 29.01.05г.

Реализацией алкогольной продукцией оптом Обществом не осуществляется, что отражено в ежегодном акте проверки Управления министерства РФ по налогам и сборам на соответствие требованиям, предъявленным организациям, осуществляющим закупки, хранение и поставки алкогольной продукции № 21-08\22 от 05.02.03г.

Среднегодовая численность работающих за 2002 год -1018 человека.

Общество осуществляло свою хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации, субъект – г. Санкт-Петербург.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества введена в действие с 01 января 2002 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

-принципа допущения имущественной обособленности – активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а так же активов и обязательств других предприятий,

-принципа допущения непрерывности деятельности,

-принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности организации отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

Учетной политикой утверждена традиционная систему ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Организация в 2002 году применяла линейный способ начисления амортизации основных средств, амортизация по которому начисляется равными долями исходя из его первоначальной (восстановительной) стоимости и срока его полезного использования.

Для объектов, принятых к учету в 2002 году применялись единые сроки полезного использования для целей налогового и бухгалтерского учета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Согласно Учетной политики Обществом в 2002 году применялась оценка запасов и фактической себестоимости, в соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 по средней себестоимости.

Затраты учитывались в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация ежемесячно рассчитывала пропорциональным способом остаток транспортных расходов, соответствующий остатку нереализованных товаров. Расходы на ремонт основных средств в 2002 году включались в себестоимость по мере их осуществления.

Для осуществления расчетов наличными деньгами организация имеет операционные кассы в торговых точках и операционную кассу в офисе и ведет кассовые книги в каждой операционной кассе по установленной форме. При приеме денежных средств за отгруженные (реализованные) товары, работы, услуги организация применяет контрольно-кассовые машины. Организация хранит в своих кассах наличные деньги в пределах общего лимита, установленного банком, в 2002 лимит составил – 1 500,00 тыс.руб. Организация сдает, через инкассаторские организации, в банк всю денежную наличность сверх установленного лимита остатка наличных денег во всех операционных кассах, ежедневно по графику.

Согласно Учетной политики для целей налогообложения исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой. Дата возникновения обязательства по уплате НДС, в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ, применялась в 2002 году по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара, работ, услуг.

Для ведения налогового учета организация утвердила и применяет двухступенчатую систему налогового учета, при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации и регистров налогового учета.

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

4.1. Общие показатели

4.1.1. Выручка

В 2002 году по сравнению с предыдущим годом выручка от продаж увеличилась на 152%.

Состав выручки от реализации и изменение в сравнении с предыдущим периодом:

тыс.руб.

№	Состав выручки	2001	2002	Изменение выручки	Изменение выручки в % к показателю предыдущего периода
1	Торговля товарами	520 179	1 311 212	+791 033	+152%
2	Оказание услуг	658	2 404	+1 746	+265%
3	Итого	520 837	1 313 617	+792 780	+152%

Столь значительный рост выручки определен увеличением количества магазинов, а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах.

На начало года количество магазинов было – 15 единицы, на конец года 24 единиц. Общество в течение года открыло 9 новых магазинов.

Фактор сезонности оказал влияние на результаты продаж. В 2002 году, как и в предыдущие годы, наблюдалось снижение объемов продаж в летние месяцы в среднем на 13,7%, вследствие перемещения значительной части покупателей на отдых. Наибольшая активность потребителей приходится на период с ноября по январь, в том числе по причине близости новогодних праздников и иных праздников, приходящихся на этот период.

4.1.2. Расходы, себестоимость

В 2002 году по сравнению с предыдущим финансовым годом расходы общества и себестоимость реализованных товаров также увеличились на 148,4 % .

4.1.3. Прибыль

Динамика показателей, характеризующих прибыль поручителя за 2001-2002 финансовых лет:

тыс.руб.

Наименование показателя	2001 г.	2002 г.
Выручка, тыс. руб.	520 837	1 313 617
Валовая прибыль,тыс. руб.	57 809	163 504
Прибыль от продаж, тыс.руб	3 966	3 358
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 706	2 699
Рентабельность продаж, %	0,33	0,25
Рентабельность активов, %	1,8	1,7

Из таблицы видно, что в 2002 году валовая прибыль, так же как и выручка от продаж выросла, но с учетом роста себестоимости, только на 183%, при этом прибыль от продаж понизилась на – 15,3%. Чистая прибыль в 2002 финансовом году увеличилась на 58, 2% за счет увеличения внереализационных доходов на 3368 тыс.руб. или 220%. Анализируя состав внереализационных доходов видим, что в 2002 году 88% всех расходов пришлась на доходы по статье – бонусы поставщиков.

4.2. Анализ финансового состояния Общества

Наименование показателя	2001 год	2002 год	Отклонение	Норматив
Чистая прибыль , тыс.руб.	1 706	2 699	+993	
Выручка, тыс. руб.	520 837	1 313 617	+792 780	
Денежные средства, тыс.руб.	15 660	11 126	-4 534	
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0	0	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	8 716	11 742	+3 026	
Долгосрочна дебиторская задолженность, тыс.руб.	0	0	0	
Запасы и затраты, тыс.руб.	38 349	81 366	+43 017	
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	94 344	157 365	+63 021	
Собственные средства, тыс.руб.	1 494	4 038	+2 544	
Валюта баланса, тыс. руб.	95 838	259 380	+163 542	
Рентабельность продаж, %	0,33	0,25	-0,08	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,07	-0,10	
Коэффициент промежуточного покрытия	0,26	0,15	-0,11	
Коэффициент покрытии	0,67	0,66	+0,01	
Коэффициент финансовой независимости, %	1,56	2,50	-0,94	

В 2002 финансовом году коэффициент рентабельности, определяющий прибыльность общества в сравнении с предыдущем 2001г., снизился. Коэффициент абсолютной ликвидности, определяющий способность общества быстро выполнять свои краткосрочные обязательства снизился на 0,10. Снизился на 0,11% коэффициент

промежуточного покрытия, показывающий, сможет ли общество в заданные сроки рассчитаться по своим краткосрочным обязательствам. Увеличился коэффициент покрытия, определяющий достаточность ликвидных активов для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент финансовой независимости, характеризующий обеспеченность общества собственными средствами в динамике снизился.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества, прилагаемой к данной пояснительной записке:

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2002 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2002 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

расшифровка основных составляющих всех статей Формы №2;

расшифровка статей баланса;

перечень предприятий дебиторов по состоянию на 31 декабря 2002г

перечень предприятий кредиторов по состоянию на 31 декабря 2002г

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2002 год, Аудитор – Закрытое акционерное общество «Эконис», Государственная лицензия -№ 006035 от 28.07.2000г. Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации.

5. Дочерние и зависимые общества

Совместной деятельности с другими организациями Общество не осуществляло.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

6. Заключение

В планы будущей деятельности Общества входит увеличение своей розничной сети путем открытия новых магазинов до 145-160 (при этом число магазинов, работающих в городе Санкт-Петербург составит 110-120, в Ленинградской области - до 35-40 магазинов), а также в других областях Северо-Западного Федерального округа (Новгородской, Вологодской, Мурманской, Архангельской и Псковской областях), сохраняя свое позиционирование в сегменте «дискаунтеров», ориентируясь на потребителей с низким и средним уровнем дохода.

Общество предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей.

Общество ставит перед собой долгосрочную цель занимать лидирующие позиции среди розничных сетей России, работающих в формате «дискаунтеров».

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО " **ЭКОНИС** "
191180 , Санкт-Петербург, а/я 954
р.с. 40702810250000000892 в Лисовском
ОАО "Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790
к.с. 30101810900000000790
Тел. (812) 314-81-60

Учредителям
ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» за 2002 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. 10

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № 006035 от 28 июля 2000 г., срок действия 3 года

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: 195005, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, д. 10/7

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно.
Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии

порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002 года включительно.

Приложение №5:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ - Петербург» за 2003 год.

Бухгалтерский баланс
на 1 января 2004 г.

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110	**14**	**8**
Основные средства	120	**41 297**	**44 878**
Незавершенное строительство	130	**65**	**2 228**
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы *	150		
Итого по разделу 1	190	**41 376**	**47114**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	**81 366**	**129 339**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	**74**	**436**
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	**1 285**	**1 878**
готовая продукция и товары для перепродажи	214	**79 982**	**126 501**
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	**25**	**524**
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	**15 793**	**32 263**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	**11 742**	**9 045**
в том числе покупатели и заказчики	241	**1 821**	**865**
в том числе авансы выдынные	242	**9 746**	**6 606**
прочие	243	**175**	**1 574**
Краткосрочные финансовые вложения	250		
Денежные средства	260	**11 126**	**41 619**

Прочие оборотные активы	270		
Итого по разделу I!	290	**120 027**	**212 266**
БАЛАНС	300	**161 403**	**259 380**

ПАССИВ			
. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал		**9**	**9**
Собственные акции, выкупленные у акционеров			
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430	**2**	**2**
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	**2**	**2**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	**4 027**	**6 354**
Итого по разделу III	490	**4 038**	**6 365**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590		**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610	**30 698**	**-**
Кредиторская задолженность	620	**126 667**	**253 015**
в том числе: поставщики и подрядчики	621	**121 451**	**240 340**
задолженность перед персоналом организации	622	**1 024**	**1 318**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	**439**	**522**
задолженность по налогам и сборам	624	**3 132**	**6 279**
авансы полученные	625	**423**	**4 412**
прочие кредиторы	626	**198**	**144**
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
Итого по разделу V	690	**157 365**	**2 53 0 1 5**
БАЛАНС	700	**161 403**	**259 380**

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910		**11 520**
в том числе по лизингу	911		**644**
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		

Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов			
Нематериальные активы, полученные в полъзование			

Отчёт о прибылях и убытках
с 1 января по 31 декабря 2003

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Наименование показателя	**строки**	**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего**
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	**2 313 080**	**1 313 617**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	020	**2 013 675**	**1150 113**
Валовая прибыль	029	**299 405**	**163 504**
Коммерческие расходы	030	**296 471**	**160 146**
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	**2 934**	**3 358**
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070	**864**	
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		
Прочие операционные расходы	100	**3 602**	**4 392**
Внереализационные доходы	120	**14 253**	**4 901**
Внереализационные расходы	130	**8 950**	**706**
	135		
	136		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**3 771**	**3161**
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142		
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные	150	**707**	**462**
	180		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	190	**3 064**	**2 699**
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненая прибыль (убыток) на акцию	202		

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Наименование показателя	Код строк	За отчетный период	
		прибыль	убыток
1	2	*3*	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда* (арбитражного суда) об их	210		
Прибыль (убыток) прошлых лет	220		
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240		
Снижение себестоимости материально- производственных запасов на конец отчетного периода	250		
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260		
	270		

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

Отчёт об изменениях капитала
на 1 января 2004 года

		Коды	
	Форма №3 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему					1403	1403
2002 г.		X	X	X		
(предыдущий год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года					1403	1403
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	2535	2535
Дивиденды		X	X	X		
Отчисления в резервный фонд	110	X	X			
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131		X	X	X	
уменьшения количества акций	132		X	X	X	
реорганизации юридического лица	133		X	X		
Остаток на 31 декабря предыдущего года						3938
2003 г.		X	X	X		

(отчетный год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января отчетного года	100					
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	2427	2427
Дивиденды		X	X	X		

Форма 0710003 с. 2

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	КОД					
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд		X				
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций			X	X	X	
уменьшения количества акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			X	X		
Остаток на 31 декабря отчетного года	140					6365

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: резервный капитал		**2**			**2**
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года		**2**			**2**

(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
Оценочные резервы:					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200				
		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	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
[1] в том числе:					

Отчет о движении денежных средств

на 1 января 2004 г.

		Коды	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Показатель		За отчетный	За аналогичный
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		**11 126**	**719**
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков		**2 680 738**	**1 529 375**
Прочие доходы		**15 125**	**15 241**
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	**-2 536 272**	**-1 473 386**
на оплату труда	160	**-15 486**	**-11 128**
на выплату дивидендов, процентов	170	**-**	**-**
на расчеты по налогам и сборам	180	**-70 659**	**-48 268**
		-	**-**
		-	**-**
на прочие расходы		**-12 254**	**-20 491**
Чистые-денежные средства от текущей деятельности -		**61 191**	**-8 657**
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Приобретение дочерних организаций	280		
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290		

Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300		
Займы, предоставленные другим организациям	310		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		

Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		**221 615**	**176 220**
Погашение займов и кредитов (без процентов)		**252 313**	**160 655**
Погашение обязательств по финансовой аренде		**0**	**-**
		0	**-**
		0	**-**
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		**30 698**	**15 565**
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**30 493**	**6 908**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		**41 619**	**7 627**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Приложение к бухгалтерскому балансу на 1 января 2004 г.

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010				
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы	020	26	-	-	26
Деловая репутация организации	030			-	
				-	
Прочие	040			-	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов — всего	050	12	18
в том числе:			

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Убыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания				-	
Сооружения и передаточные устройства					
Машины и оборудование		**37 723**	**16451**	**5 741**	**48 433**
Транспортные средства		**9 201**	**1 798**	**883**	**10116**
Производственный и хозяйственный инвентарь					
Рабочий скот				-	
Продуктивный скот				-	
Многолетние насаждения				-	
Другие виды основных средств		**1 110**	**16 753**	**16 591**	**1 272**
Земельные участки и объекты природопользования					
Капитальные вложения на коренное улучшение земель					
Итого		**48 034**	**35 002**	**-23 215**	**59 821**

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	**6736**	**14.942**
в том числе: зданий и сооружений			
машин, оборудования, транспортных средств		**6070**	**14 247**
других		**666**	**695**
Передано в аренду объектов основных средств — всего			
в том числе: здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду—всего		**10 031**	**11 520**
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного	На начало предыдущего
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного	На конец отчетного
	2	3	4

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации			

Доходные вложения

Показатель		Наличие на начало отчетного года			Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3			6
Имущество для передачи в лизинг		-			-
Имущество, предоставляемое по договору проката			-	-	
		-	-	-	-
Прочие		-			-
Итого		0	0	0	0

	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	0

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
		-		-	-
		-	-	-	-

»

	код	На начало отчетного	На конец отчетного
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы		0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410				
в том числе:					
		-	-	-	-

		-	-	-	-

	код	На начало отчетного	На конец отчетного
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчётного периодам	на начало отчётного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4		6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций — всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540				
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций — всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570				
СПРАВОЧНО. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
наименование			
1			
Дебиторская задолженность: краткосрочная — всего			**9 045**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		**1 821**	**865**
авансы выданные		**9 746**	**6 606**
прочая		**175**	**1 574**
долгосрочная — всего			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого			
Кредиторская задолженность: краткосрочная — всего		**157 365**	**253 015**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		**121 451**	**240 340**
авансы полученные		**423**	**4 412**
расчеты по налогам и сборам		**3 132**	**6 279**
кредиты		**30 698**	
займы			
прочая		**1 661**	**1 984**
долгосрочная — всего			
в том числе: кредиты			
займы			
Итого			

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 205 292	**1** 150 113
Затраты на оплату труда	720	16 850	12 336
Отчисления на социальные нужды	730	5 873	**4** 457
Амортизация	740	9 695	**4** 928
Прочие затраты	750	72 436	138 425
Итого по элементам затрат	760	2 310 146	**1** 310 259
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766		
резерв предстоящих расходов	767		

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2		4
Полученные — всего			
в том числе: векселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910				
в том числе:					
Бюджетные кредиты — всего		на начало отчетного года	получено за отчетный	возвращено за отчетный	на конец отчетного периода
	920				
в том числе:					

ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

197374, Санкт-Петербург
ул. Оптиков, 4
Тел/факс: (812) 323-97-25
ИНН 78260029045

Пояснительная записка
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2003 год.

Закрытое Акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой администрации Санкт-Петербурга 12 ноября 1998 года, решение № 122808, свидетельство № 76626.

Решением № 137102 от 26 февраля 1999 года зарегистрированы изменения в учредительных документах в связи с переименованием в Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

Уставный капитал составляет 8 500 (Восемь тысяч пятьсот рублей), разделенных на 850 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Состав учредителей общества:

Зарытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», размер вклада данного учредителя 8400 руб., что составляет 840 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 98,8236%.

Общество ограниченной ответственностью «Северо-Запад», размер вклада 100 руб., что составляет 10 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 1,1764%.

Юридический адрес: 198005, Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, дом 10/7 литер А.

Общество числиться на учете в налоговом органе с 12.01.1999 года, свидетельство № 0026457 от 25.03.99 по месту нахождения юридического адреса в Адмиралтейской налоговой инспекции г.Санкт-Петербурга.

В соответствии с уставом органами управления поручителя являются:

-Общее собрание акционеров;

-Генеральный директор общества.

Генеральным директором Общества в 2003г. и по настоящее время является Иордан Дмитрий Олегович, на основании решения общего собрания Общества № 20\03-01 от 20.03.2001г. его полномочия продлены до 20.03.2004г.

Общество имеет два расчетных счета:

1 40702810455230160228 в Северо-Западном Банке Сбербанка РФ Центральное ОСБ г.Санкт-Петербург;

2 40702810800000000704 в Филиале АБ «Газпромбанке» (ЗАО) г.Санкт-Петербург;

2. Характеристика структуры и деятельности

Начиная с момента своего основания ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» осуществляло деятельность по розничной торговле продуктами питания и товарами народного потребления. Основной целью и направлением деятельности Общества с 2000 года и до конца 2003 года является создание и развитие сети магазинов под маркой «ДИКСИ», ориентированных на население с низким и средним уровнем доходов.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составляет

2 313 080= тыс. руб. в том числе:

Розничная торговля в сумме – 2 282 299= тыс. руб.

Розничную торговлю Общество осуществляет через собственную сеть розничных магазинов, количество которых составляет на конец 2003 г. - 33 магазина, 231 контрольно-кассовых машин.

Централизованное снабжение товарами для продажи в собственных магазинах (в том числе и алкогольной продукцией) осуществляется с центрального склада, расположенного по адресу: 197374, СПБ, ул. Оптиков, д.4, принадлежащего Обществу по договору субаренды недвижимости № 4 от 02.05.03г.

Для организации хранения на центральном складе запаса алкогольной продукции Обществом получена лицензия на осуществление закупки, хранения и поставки алкогольной продукции А-631514 от 30.01.02г., действующая до 29.01.05. Для организации перемещения в свою сеть розничных магазинов алкогольной продукции по мере необходимости загрузки товарным запасом, Обществом получен аттестат аккредитации АА № 000009 от 07.03.02 поставщика алкогольной продукции для розничной торговли на территории Санкт-Петербурга. ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» поставляет алкогольную продукцию только в адрес собственной сетевой розничной торговли, действующий до 29.01.05г.

Реализацией алкогольной продукцией оптом Обществом не осуществляется, что отражено в ежегодном акте проверки Управления министерства РФ по налогам и сборам на соответствие требованиям, предъявленным организациям, осуществляющим закупки, хранение и поставки алкогольной продукции № 21-08\22 от 05.02.03 ,

№ 21-08\13 от 30.01.04 г.

Среднегодовая численность работающих за 2003 год -1306 человека.

Общество осуществляло свою хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации, субъект – г. Санкт-Петербург.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества введена в действие с 01 января 2003 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

-принципа допущения имущественной обособленности – активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а так же активов и обязательств других предприятий,

-принципа допущения непрерывности деятельности,

-принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности организации отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

Учетной политикой утверждена традиционная систему ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Организация в 2003 году применяла линейный способ начисления амортизации основных средств, амортизация по которому начисляется равными долями исходя из его первоначальной (восстановительной) стоимости и срока его полезного использования.

Для объектов, принятых к учету в 2003 году применялись единые сроки полезного использования для целей налогового и бухгалтерского учета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Согласно Учетной политики Обществом в 2003 году применялась оценка запасов и фактической себестоимости, в соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 по средней себестоимости.

Затраты учитывались в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация ежемесячно рассчитывала пропорциональным способом остаток транспортных расходов, соответствующий остатку нереализованных товаров. Расходы на ремонт основных средств в 2003 году включались в себестоимость по мере их осуществления. Расходы по содержанию собственных автотранспортных средств аккумулируются в течении месяца на счете 29 «Обслуживающие производства», субсчет «Автохозяйство» с последующим ежемесячным списанием.

Для осуществления расчетов наличными деньгами организация имеет операционные кассы в торговых точках и операционную кассу в офисе и ведет кассовые книги в каждой операционной кассе по установленной форме. При приеме денежных средств за отгруженные (реализованные) товары, работы, услуги организация применяет контрольно-кассовые машины. Организация хранит в своих кассах наличные деньги в пределах общего лимита, установленного банком, в 2003 лимит составил - 4000,00 тыс.руб. Организация сдает, через инкассаторские организации, в банк всю денежную наличность сверх установленного лимита остатка наличных денег во всех операционных кассах, ежедневно по графику.

Согласно Учетной политики для целей налогообложения исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой. Дата возникновения обязательства по уплате НДС, в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ, применялась в 2003 году по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара, работ, услуг.

Для ведения налогового учета организация утвердила и применяет двухступенчатую систему налогового учета, при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации и регистров налогового учета.

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

4.1. Общие показатели

4.1.1. Выручка

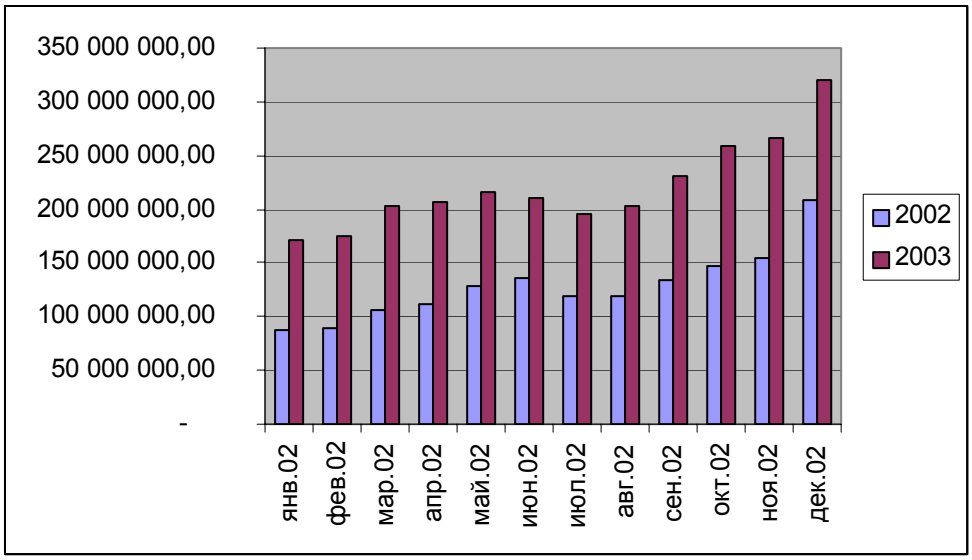
В 2003 году по сравнению с предыдущим годом выручка от продаж увеличилась на 76%.
Состав выручки от реализации и изменение в сравнении с предыдущим периодом:

тыс.руб.

№	Состав выручки	2003	2002	Изменение выручки	Изменение выручки в % к показателю

					предыдущего периода
1	Торговля товарами	2 300 700	1 311 212	+989 488	-75,46
2	Оказание услуг	12 379	2 404	+9 975	+415,0
3	Итого	2 313 080	1 313 617	+999 463	+76,1

Динамика изменения товарооборота в 2002-2003 году по месяцам:



Столь значительный рост выручки определен увеличением количества магазинов, а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах.

На начало года количество магазинов было – 24 единицы, на конец года 33 единиц. Общество в течение года открыло 9 новых магазинов.

Фактор сезонности оказал влияние на результаты продаж. В 2003 году, как и в предыдущие годы, наблюдалось снижение объемов продаж в летние месяцы в среднем на 13,4%, вследствие перемещения значительной части покупателей на отдых. Наибольшая активность потребителей приходится на период с ноября по январь, в том числе по причине близости новогодних праздников и иных праздников, приходящихся на этот период.

4.1.2. Расходы, себестоимость

В 2003 году по сравнению с предыдущим финансовым годом расходы общества и себестоимость реализованных товаров также увеличились на 75,08 % .

4.1.3. Прибыль

Динамика показателей, характеризующих прибыль поручителя за 2002-2003 финансовых лет:

тыс.руб.

Наименование показателя	2003 г.	2002 г.
Выручка, тыс. руб.	2 313 080	1 313 617
Валовая прибыль,тыс. руб.	299 405	163 504
Прибыль от продаж, тыс.руб	2 934	3 358
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 064	2 699
Рентабельность продаж, %	0,13	0,25
Рентабельность активов, %	1,2	1,7

Из таблицы видно, что в 2003 году валовая прибыль, так же как и выручка от продаж выросла, но с учетом роста себестоимости, только на 83,1%, при этом прибыль от продаж понизилась на – 12,6%. Чистая прибыль в 2003 финансовом году увеличилась на 13,5% за счет увеличения внереализационных доходов на 9 352 тыс.руб. или 190,8%. Анализируя состав внереализационных доходов видим, что в 2003 году 91% всех доходов пришлись на статью дохода – бонусы от поставщиков.

4.2. Анализ финансового состояния Общества

Наименование показателя	2002 год	2003 год	Отклонение	Норматив
Чистая прибыль , тыс.руб.	2 699	3 064	+366	
Выручка, тыс. руб.	1 313 617	2 313 080	+999 463	

Денежные средства, тыс.руб.	11 126	41 619	+30 493	
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0	0	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	11 742	9 045	-2 697	
Долгосрочна дебиторская задолженность, тыс.руб.	0	0	0	
Запасы и затраты, тыс.руб.	81 366	129 339	+47 973	
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	157 365	253 015	+95 650	
Собственные средства, тыс.руб.	4 038	6 365	+2 361	
Валюта баланса, тыс. руб.	161 403	259 380	+97 977	
Рентабельность продаж, %	0,25	0,13	-0,12	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,16	+0,09	
Коэффициент промежуточного покрытия	0,15	0,20	+0,05	
Коэффициент покрытии	0,66	0,71	+0,05	
Коэффициент финансовой независимости, %	2,50	2,45	-0,05	

В 2003 финансовом году коэффициент рентабельности, определяющий прибыльность общества в сравнении с предыдущем 2002г., снизился. Коэффициент абсолютной ликвидности, определяющий способность общества быстро выполнять свои краткосрочные обязательства вырос на 0,09. Вырос на 0,05% коэффициент промежуточного покрытия, показывающий, сможет ли общество в заданные сроки рассчитаться по своим краткосрочным обязательствам. Также увеличился и коэффициент покрытия, определяющий достаточность ликвидных активов для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент финансовой независимости, характеризующий обеспеченность общества собственными средствами в динамике снизился.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества, прилагаемой к данной пояснительной записке:

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

расшифровка основных составляющих всех статей Формы №2;

расшифровка статей баланса;

перечень предприятий дебиторов по состоянию на 31 декабря 2003г

перечень предприятий кредиторов по состоянию на 31 декабря 2003г

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год, Аудитор – Закрытое акционерное общество «Эконис», Государственная лицензия -№ Е 004562 от 27.06.2003г. Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации.

5. Дочерние и зависимые общества

Совместной деятельности с другими организациями Общество не осуществляло.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

6. Заключение

В планы будущей деятельности Общества входит увеличение своей розничной сети путем открытия новых магазинов до 145-160 (при этом число магазинов, работающих в городе Санкт-Петербург составит 110-

120, в Ленинградской области - до 35-40 магазинов), а также в других областях Северо-Западного Федерального округа (Новгородской, Вологодской, Мурманской, Архангельской и Псковской областях), сохраняя свое позиционирование в сегменте «дискаунтеров», ориентируясь на потребителей с низким и средним уровнем дохода.

Общество предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей.

Общество ставит перед собой долгосрочную цель занимать лидирующие позиции среди розничных сетей России, работающих в формате «дискаунтеров».

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЭКОНИС "
191180, Санкт-Петербург, Б. Казачий, 10, оф. 4
р.с. 40702810250000000892 в Литовском фил.
ОАО "Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790
к.с. 30101810900000000790

Учредителям
ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» за 2003 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. 10

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № Е 004562 от 27.06.2003 г. сроком на 5 лет.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: 198005, г. Санкт-Петербург, ул.3-я Красноармейская, д. 10/7

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 года включительно.

Приложение №6:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» за 2004 год.

Бухгалтерский баланс

На 1 января 2005 года

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Актив	Код показат	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110	**8**	**7**
Основные средства	120	**44 878**	**55 516**
Незавершенное строительство	130	**2 228**	**9 269**
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		**2 222**
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу **I**	190	**47 114**	**67 014**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	**129 339**	**174 935**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	**436**	**6,76**
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	**1 878**	**2 226**
готовая продукция и товары для перепродажи	214	**126 501**	**167 555**
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	**524**	**4 478**
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	**32 263**	**41 419**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной Даты)	240	**9 045**	**33 822**
в том числе покупатели и заказчики	241	**865**	**2 733**
в том числе авансы выданные	242	**6606**	**29 112**
прочие	243	**1 574**	**1 977**
краткосрочные финансовые вложения	250		**21 816**

Денежные средства	260	**41 619**	**32 331**
Прочие оборотные активы	270		
Итого по разделу II	290	**212 266**	**304 323**
БАЛАНС	300	**259 380**	**371 337**

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал	410	**9**	**9**
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430	**2**	**2**
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	**2**	**2**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	**6 354**	**8 715**
Итого по разделу III	490	**6 365**	**8 726**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		**978**
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590	**-**	**978**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610		**31 588**
Кредиторская задолженность	620	**253 015**	**330 045 v**
в том числе: поставщики и подрядчики	621	**240 340**	**319 355**
задолженность перед персоналом организации	622	**1 318**	**1 699**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	**522**	**621**
задолженность по налогам и сборам	624	**6 279**	**766**
авансы полученные	625	**4 412**	**7 167**
прочие кредиторы	626	**144**	**437**
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		**I**
Итого по разделу V	690	**253 015**	**361 633**
БАЛАНС	700	**259 380**	**371 337**

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	**11520**	**11 684**
в том числе по лизингу	911	**644**	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	**372**	**372**
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Отчет о прибылях и убытках

за период с 01 января по 31 декабря 2004

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Наименование показателя	Код строки	За отчетньй период	За аналогичный период предыдущего
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	**3 539 342**	**2 313 080**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	**3 142 413**	**2 013 675**
Валовая прибыль	029	**396 929**	**299 405**
Коммерческие расходы	030	**393 980**	**296 471**
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	**2 949**	**2 934**
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060		**1**
Проценты к уплате	070		**864**
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		
Прочие операционные расходы	100	**3 757**	**3 602**
Внереализационные доходы	120	**22 932**	**14 253**
Внереализационные расходы	130	**18112**	**8 950**
	135		
	136		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**4 012**	**3 771**
Отложенные налоговые активы	141	**2 222**	
Отложенные налоговые обязательства	142	**978**	
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	**1 297**	**707**
	180	**1 598**	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	190	**2 361**	**3 064**
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базбвая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненая прибыль (убыток) на акцию	202		

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Наименование показателя	Коя строк	За отчетный период	
		прибыль	убыток

1	2	*3*	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда* (арбитражного суда) об их	210		
Прибыль (убыток) прошлых лет	220		
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240		
Снижение себестоимости материально- производственных запасов на конец отчетного периода	250		
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260		
	270		

Отчет о движении денежных средств на 1 января 2005 г.

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	КОД		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		**41 619**	**11 126**
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков		**3 989 834**	**2 680 738**
Прочие доходы		**2 485**	**15 125**
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	**-3 965 735**	**-2 536 272**
на оплату труда	160	**-19 981**	**-15 486**
на выплату дивидендов, процентов	170	**-**	**-**
на расчеты по налогам и сборам	180	**-18 191**	**-70 659**
		-	**-**
		-	**-**
на прочие расходы		**-6 223**	**-12 254**
Чистые денежные средства от текущей деятельности		**-17811**	**6192**
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Приобретение дочерних организаций	280	**0**	**0**

Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	**0**	**0**
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	**0**	**0**
Займы, предоставленные другим организациям	310	**0**	**0**
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		**62 481**	**221 615**
		23 240	
Погашение займов и кредитов (без процентов)		**-32 711**	**-252 313**
Погашение обязательств по финансовой аренде		**0**	**-**
		-44 487	**-**
		0	**-**
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		**8 523**	**-30 698**
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**-9 288**	**30 494**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		**32 331**	**41620**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Отчет об изменениях капитала
на 1 января 2005 г

		Коды	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

I. Изменения капитала

Показатель		Уставны	Добавочны	Резервны	Нераспреде	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему					**3 938**	**3 938**
2003 г.		X	X	X		
(предыдущий год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года					**3 938**	**3 938**
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	**X**	
Чистая прибыль		X	X	X	**2 535**	**2 427**
Дивиденды		X	X	X	**0**	
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		**0**	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	**X**	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	**X**	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	**0**	X	X	**X**	**0**
уменьшения количества акций	132	**0**	X	X	**X**	**0**
реорганизации юридического лица	133	**0**	X	X	**0**	**0**
Остаток на 31 декабря предыдущего года						**6 365**
2004 г.		X	X	X		
(отчетный год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектрв основных средств		X		X		

		X				
Остаток на 1 января отчетного года	100					
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	**X**	
Чистая прибыль		X	X	X	**2361**	**2361**
Дивиденды		X	X	X	**0**	
Отчисления в резервный фонд		X	X		**0**	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		**0**		X	X	**0**
уменьшения количества акций		**0**	X	X	X	**0**
реорганизации юридического лица		**0**	X	X	**0**	**0**
Остаток на 31 декабря отчетного года	140					**8726**

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использо-вано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:				**0**	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	
				0	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: резервный капитал		**2**		**0**	**2**
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года		**2**		**0**	**2**
				0	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	
Оценочные резервы:				**0**	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	
				0	
(наименование резерва) данные предыдущего года					

данные отчетного года				**0**	
				0	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	

Форма 0710003 с. 3

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:				**0**	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года					
				0	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				**0**	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200				
		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	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

Приложение к бухгалтерскому балансу
На 1 января 2005 года

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010				
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы	020	26	-	-	**26**
Деловая репутация организации	030			-	
				-	
Прочие	040			-	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	**4**
Амортизация нематериальных активов — всего	050	18	19
в том числе:			

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания				-	
Сооружения и передаточные устройства					
Машины и оборудование		48 433	34 091	- 18 543	63 981
Транспортные средства		10116	3 745	2176	11 685
Производственный и хозяйственный инвентарь					
Рабочий скот				-	
Продуктивный скот				-	
Многолетние насаждения				-	
Другие виды основных средств		1 272	16 830	- 16 830	1 272
Земельные участки и объекты природопользования					
Капитальные вложения на коренное улучшение земель					
Итого		59 821	54 666	- 37 549	76 938

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	14 942	21 420
в том числе: зданий и сооружений			
машин, оборудования, транспортных средств		14247	20 603
других		695	817
Передано в аренду объектов основных средств — всего			
в том числе: здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду—всего		11 520	11 684
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода

	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации			

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката					
		-	-	,-	
Прочие		-	-	-	-
Итого		0	0	0	0

	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	0

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
		-	-	-	-
		-	-	-	-

СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0

Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
		0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410				
в том числе:					
			-	-	-
		-	-	-	-

СПРАВОЧНО. Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций — всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525	0	0	0	21327
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540				
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций — всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				S
Итого	570				
СПРАВОЧНО. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				

По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная — всего		**9 045**	**33 822**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		**865**	**2 733**
авансы выданные		**6 606**	**29 112**
прочая		**1 574**	**1 977**
долгосрочная — всего			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого			
Кредиторская задолженность: краткосрочная — всего		**253 015**	**359 313**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		**240 340**	**319 355**
авансы полученные		**4412**	**7 167**
расчеты по налогам и сборам		**6 279**	**766**
кредиты			**31 588**
займы			
прочая		**1 984**	**437**
долгосрочная — всего			
в том числе: кредиты			
займы			
Итого			

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	**4**
Материальные затраты	710	**2 205 292**	**3 408 173**
Затраты на оплату труда	720	**12 336**	**21 698**
Отчисления на социальные нужды	730	**4 457**	**7 559**
Амортизация	740	**4 928**	**29 478**
Прочие затраты	750	**138 425**	**69 467**
Итого по элементам затрат	760	**2 365 438**	**3 536 375**
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766		

резерв предстоящих расходов	767		

Форма 0710005 с. 5

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		**9 045**	**33 822**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		**865**	**2 733**
авансы выданные		**6 606**	**29 112**
прочая		**1 574**	**1 977**
долгосрочная — всего			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого			
Кредиторская задолженность: краткосрочная — всего		**253 015**	**359 313**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		**240 340**	**319 355**
авансы полученные		**4412**	**7 167**
расчеты по налогам и сборам		**6 279**	**766**
кредиты			**31 588**
займы			
прочая		**1 984**	**437**
долгосрочная — всего			
в том числе: кредиты			
займы			
Итого			

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	**4**
Материальные затраты	710	2 205 292	3 408 173
Затраты на оплату труда	720	12 336	21 698
Отчисления на социальные нужды	730	4 457	7 559
Амортизация	740	4 928	29 478
Прочие затраты	750	138 425	69 467
Итого по элементам затрат	760	2 365 438	3 536 375
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766		
резерв предстоящих расходов	767		

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные — всего			
в том числе: векселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910				
в том числе:					1
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты — всего	920				
в том числе:					

ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»
197374, Санкт-Петербург
ул. Оптиков, 4
Тел/факс: (812) 323-97-25
ИНН 78260029045

Пояснительная записка

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2004 год.

Закрытое Акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой администрации Санкт-Петербурга 12 ноября 1998 года, решение № 122808, свидетельство № 76626.

Решением № 137102 от 26 февраля 1999 года зарегистрированы изменения в учредительных документах в связи с переименованием в Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»

Уставный капитал составляет 8 500 (Восемь тысяч пятьсот рублей), разделенных на 850 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Состав учредителей общества:

Зарытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», размер вклада данного учредителя 8400 руб., что составляет 840 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 98,8236%.

Общество ограниченной ответственностью «Северо-Запад», размер вклада 100 руб., что составляет 10 акций по номинальной цене 10 руб. Доля в Уставном капитале составляет 1,1764%.

Юридический адрес: 198005, Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, дом 10/7 литер А.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесен в Единый государственный реестр юридических лиц, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1027810320174, за регистрационным номером №- 2047836004896 от 13.02.2004.

Общество находилось до 15 июня 2004 года на учете в налоговом органе с 12.01.1999 года, свидетельство № 0026457 от 25.03.99 по месту нахождения в Адмиралтейской налоговой инспекции. В соответствии с приказом УМНС по Санкт-Петербургу № 04-29\114 от 26.05.04 Общество с 15.06.04 состоит на учете в Межрайонной инспекции МНС России № 14 по Санкт-Петербургу.

В соответствии с уставом органами управления поручителя являются:

-Общее собрание акционеров;

-Генеральный директор общества.

Генеральным директором Общества в 2004г. и по настоящее время является Иордан Дмитрий Олегович, на основании решения общего собрания Общества № 10\02-04 от 10.02.2004г. его полномочия продлены до 09.02.2006г.

Общество имеет два расчетных счета:

- 40702810455230160228 в Северо-Западном Банке Сбербанка РФ Центральное ОСБ г.Санкт-Петербург;
- 40702810800000000704 в Филиале АБ «Газпромбанке» (ЗАО) г.Санкт-Петербург;

2. Характеристика структуры и деятельности

Начиная с момента своего основания ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» осуществляло деятельность по розничной торговле продуктами питания и товарами народного потребления. Основной целью и направлением деятельности Общества с 2000 года и до конца 2004года является создание и развитие сети магазинов под маркой «ДИКСИ», ориентированных на население с низким и средним уровнем доходов.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составляет

3 539 342= тыс. руб. в том числе:

Розничная торговля в сумме – 3 483 380= тыс. руб.

Розничную торговлю Общество осуществляет через собственную сеть розничных магазинов, количество которых составляет на конец 2004 г. - 48 магазинов, 336 контрольно-кассовых машин.

Централизованное снабжение товарами для продажи в собственных магазинах (в том числе и алкогольной продукцией) осуществляется с центрального склада, расположенного по адресу: 197374, СПБ, ул. Оптиков, д.4, принадлежащего Обществу по договору субаренды недвижимости № 5 от 01.05.04г.

Для организации хранения на центральном складе запаса алкогольной продукции Обществом получена лицензия на осуществление закупки, хранения и поставки алкогольной продукции А-631514 от 30.01.02г., действующая до 29.01.05. Для организации перемещения в свою сеть розничных магазинов алкогольной продукции по мере необходимости загрузки товарным запасом, Обществом получен аттестат аккредитации АА № 000009 от 07.03.02 поставщика алкогольной продукции для розничной торговли на территории Санкт-Петербурга. ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» поставляет алкогольную продукцию только в адрес собственной сетевой розничной торговли, действующий до 29.01.05г.

Реализацией алкогольной продукцией оптом Обществом не осуществляется, что отражено в ежегодном акте проверки Управления министерства РФ по налогам и сборам на соответствие требованиям, предъявленным организациям, осуществляющим закупки, хранение и поставки алкогольной продукции № 21-08\06 от 21.01.05, № 21-08\13 от 30.01.04 г.

Среднегодовая численность работающих за 2004 год -1806 человека.

Общество осуществляло свою хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации, субъект – г. Санкт-Петербург.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества введена в действие с 01 января 2004 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

-принципа допущения имущественной обособленности – активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а так же активов и обязательств других предприятий,

-принципа допущения непрерывности деятельности,

-принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности организации отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

Учетной политикой утверждена традиционная систему ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Организация в 2004 году применяла линейный способ начисления амортизации основных средств, амортизация по которому начисляется равными долями исходя из его первоначальной (восстановительной) стоимости и срока его полезного использования.

Для объектов, принятых к учету в 2004 году применялись единые сроки полезного использования для целей налогового и бухгалтерского учета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Согласно Учетной политики Обществом в 2004 году применялась оценка запасов и фактической себестоимости, в соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 по средней себестоимости.

Затраты учитывались в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация ежемесячно рассчитывала пропорциональным способом остаток транспортных расходов, соответствующий остатку нереализованных товаров. Расходы на ремонт основных средств в 2004 году включались в себестоимость по мере их осуществления. Расходы по содержанию собственных автотранспортных средств аккумулируются в течении месяца на счете 29 «Обслуживающие производства», субсчет «Автохозяйство» с последующим ежемесячным списанием.

Для осуществления расчетов наличными деньгами организация имеет операционные кассы в торговых точках и операционную кассу в офисе и ведет кассовые книги в каждой операционной кассе по установленной форме. При приеме денежных средств за отгруженные (реализованные) товары, работы, услуги организация применяет контрольно-кассовые машины. Организация хранит в своих кассах наличные деньги в пределах общего лимита, установленного банком, в 2005 лимит составил - 4500,00 тыс.руб. Организация сдает, через инкассаторские организации, в банк всю денежную наличность сверх установленного лимита остатка наличных денег во всех операционных кассах, ежедневно по графику.

Согласно Учетной политики для целей налогообложения исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой. Дата возникновения обязательства по уплате НДС, в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ, применялась в 2004 году по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара, работ, услуг.

Для ведения налогового учета организация утвердила и применяет двухступенчатую систему налогового учета, при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации и регистров налогового учета.

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

4.1. Общие показатели

4.1.1. Выручка

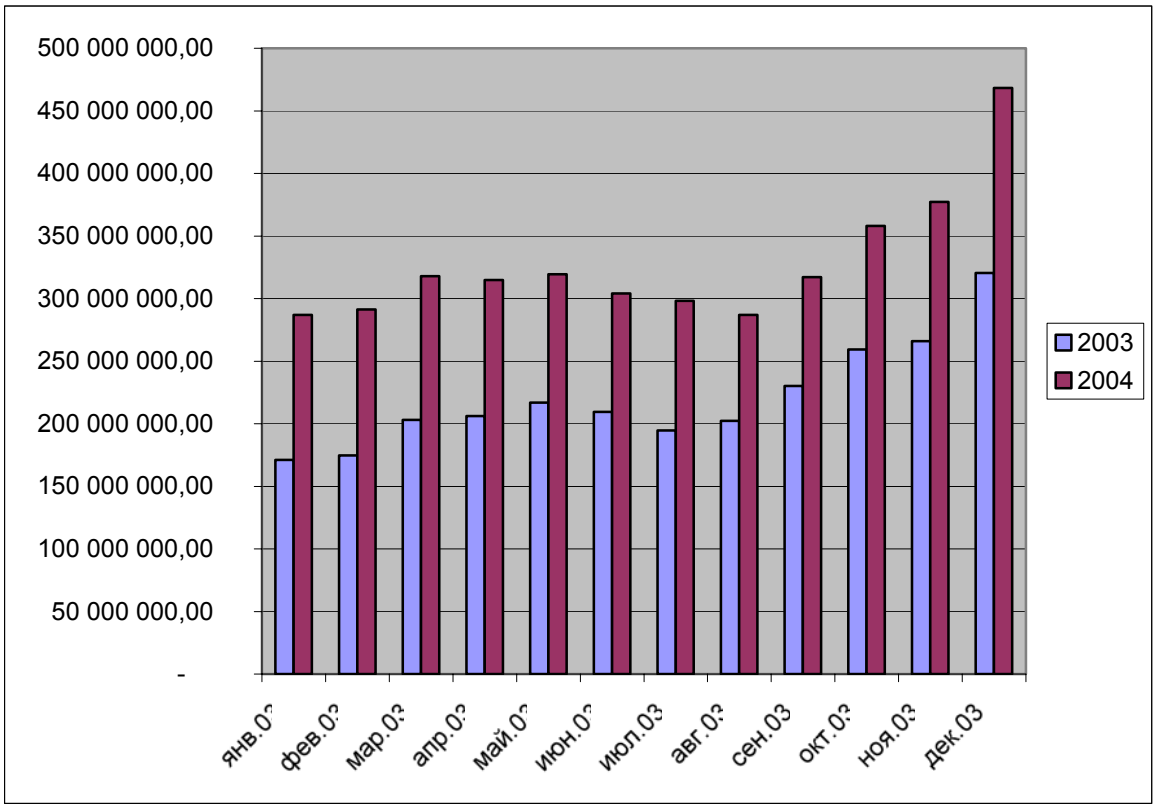
В 2004 году по сравнению с предыдущим годом выручка от продаж увеличилась на 53%.

Состав выручки от реализации и изменение в сравнении с предыдущим периодом:

тыс.руб.

№	Состав выручки	2003	2004	Изменение выручки	Изменение выручки в % к показателю предыдущего периода
1	Торговля товарами опт	18 401	12 956	-5 445	-29,6
2	Торговля в розницу	2 282 299	3 483 380	+1 201 081	+52,6
3	Оказание услуг	12 379	43 006	+30 627	+247,0
4	Итого	2 313 080	3 539 342	+1 226 262	+53,0

Динамика изменения выручки от продаж в 2003-2004 году по месяцам:



Столь значительный рост выручки определен увеличением количества магазинов, а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах.

На начало года количество магазинов было – 33 единицы, на конец года 48 единиц. Общество в течение года открыло 15 новых магазинов. Среднедневная выручка в 2003 году по одному магазину составила 192 тыс. руб., а в 2004 году уже – 202 тыс. руб., прирост составил 5,2%.

Фактор сезонности оказал влияние на результаты продаж. В 2004 году, как и в предыдущие годы, наблюдалось снижение объемов продаж в летние месяцы в среднем на 14%, вследствие перемещения значительной части покупателей на отдых. Наибольшая активность потребителей приходится на период с ноября по январь, в том числе по причине близости новогодних праздников и иных праздников, приходящихся на этот период.

4.1.2. Расходы, себестоимость

В 2004 году по сравнению с предыдущим финансовым годом расходы общества и себестоимость реализованных товаров также увеличились на 53,1% . Относительное отклонение в целом по расходам и себестоимости продаж относительно достигнутого объема выручки – +2881 тыс. руб. свидетельствует о перерасходе и уменьшении величины прибыли.

Структура и динамика расходов и себестоимости общества за 2003-2004 финансовые года, по статьям в процентах от общих расходов и себестоимости:

%

№	Наименование статьи затрат	На 01.01.04	На 01.01.05
1	Сырье и материалы, %	1,11	0,95
2	Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,00	0,00
3	Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,21	1,01
4	Топливо, %	0,00	0,00
5	Энергия, %	0,00	0,00
6	Затраты на оплату труда, %	0,73	0,61
7	Проценты по кредитам, %	0,04	0,05
8	Арендная плата, %	1,97	1,87
9	Отчисления на социальные нужды, %	0,25	0,21
10	Амортизация основных средств, %	1,14	0,83
11	Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,12	0,04
12	Прочие затраты (пояснить), в т.ч.: %	93,44	94,43
	Внереализационные расходы, %	0,39	0,51
	Себестоимость реализованных товаров, %	86,66	88,31
	Страховые платежи, %	0,03	0,01
	Представительские расходы, %	0,00	0,00
	Информационные и консультационные расходы, %	0,64	0,35
	Коммунальные и электроэнергия, %	0,10	0,13
	Транспортные расходы, %	1,29	1,15
	Ремонт ОС и помещений, %	1,03	1,22
	Экспедиторские расходы, %	0,82	0,69
	Техническое обслуживание, %	0,08	0,07
	Обслуживание и содержание объектов торговли, %	1,39	1,32
	Погрузо-разгрузочные расходы, %	0,87	0,60
	Расходы на рекламу, %	0,07	0,05
	Расходы по найму персонала, %	0,01	0,01
	Иное, %	0,05	0,02
13	Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100

Анализ долей элементов расходов и себестоимости в целом, дает представление о влиянии на динамику прибыли каждого элемента. Из таблицы видно, что в 2004 году по сравнению с предыдущим годом уменьшились расходы по амортизации основных средств за счет уменьшения приобретения ОС меньше 10000 тыс. руб. и соответственно амортизации в размере 100% по ним, но увеличилась себестоимость продаж на 1,65% , за счет увеличения закупочной стоимости товаров. Себестоимость реализованных товаров (продаж) по сравнению с прошлым годом, увеличилась на 56,05%, что значительно опережает рост выручки от продаж (53,0%).

4.1.3. Прибыль

Динамика показателей, характеризующих прибыль поручителя за 2003-2004 финансовых лет:

тыс.руб.

Наименование показателя	2003 г.	2004 г.
Выручка, тыс. руб.	2 313 080	3 539 342

Валовая прибыль,тыс. руб.	299 405	396 929
Прибыль от продаж, тыс.руб	2 934	2 949
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 064	2 361
Рентабельность продаж, %	0,13	0,07
Рентабельность активов, %	1,2	0,64

Из таблицы видно, что в 2004 году валовая прибыль, так же как и выручка от продаж выросла, но с учетом роста себестоимости, только на 32,6%, при этом прибыль от продаж – 0,51%. Чистая прибыль в 2004 финансовом году уменьшилась на 22,9% за счет увеличения внереализационных расходов на 9 162 тыс.руб. или 102,4%. Анализируя состав внереализационных расходов видим, что в 2004 году 60% всех расходов пришлась на расходы по ликвидации и списании устаревшего, вышедшего из строя торгового оборудования.

4.2. Анализ финансового состояния Общества

Наименование показателя	2003 год	2004 год	Отклонение	Норматив
Чистая прибыль , тыс.руб.	3 064	2 361	-703	
Выручка, тыс. руб.	2 313 080	3 539 342	+1 226 262	
Денежные средства, тыс.руб.	41 619	32 441	-9 178	
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0	21 816	+21 816	
Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	9 045	33 822	+24 777	
Долгосрочна дебиторская задолженность, тыс.руб.	0	0	0	
Запасы и затраты, тыс.руб.	129 339	174 935	+45 596	
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	253 015	361 633	+108 618	
Собственные средства, тыс.руб.	6 365	8 726	+2361	
Валюта баланса, тыс. руб.	259 380	371 337	+111 957	
Рентабельность продаж, %	0,13	0,07	-0,06	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,16	0,15	-0,01	
Коэффициент промежуточного покрытия	0,20	0,24	+0,04	
Коэффициент покрытии	0,71	0,73	+0,02	
Коэффициент финансовой независимости, %	2,45	2,35	-0,10	

В 2004 финансовом году коэффициент рентабельности, определяющий прибыльность общества в сравнении с предыдущем 2003г., снизился. Коэффициент абсолютной ликвидности, определяющий способность общества быстро выполнять свои краткосрочные обязательства снизился. Вырос на 0,04% коэффициент промежуточного покрытия, показывающий, сможет ли общество в заданные сроки рассчитаться по своим краткосрочным обязательствам. Также увеличился и коэффициент покрытия, определяющий достаточность ликвидных активов для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент финансовой независимости, характеризующий обеспеченность общества собственными средствами в динамике снизился.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества, прилагаемой к данной пояснительной записке:

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

расшифровка основных составляющих всех статей Формы №2;

расшифровка статей баланса;

перечень предприятий дебиторов по состоянию на 31 декабря 2004г

перечень предприятий кредиторов по состоянию на 31 декабря 2004г

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год, Аудитор – Закрытое акционерное общество «Эконис», Государственная лицензия -№ Е 004562 от 27.06.2003г. Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации.

5. Дочерние и зависимые общества

Совместной деятельности с другими организациями Общество не осуществляло.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

6. Заключение

В планы будущей деятельности Общества входит увеличение своей розничной сети путем открытия новых магазинов до 145-160 (при этом число магазинов, работающих в городе Санкт-Петербург составит 110-120, в Ленинградской области - до 35-40 магазинов), а также в других областях Северо-Западного Федерального округа (Новгородской, Вологодской, Мурманской, Архангельской и Псковской областях), сохраняя свое позиционирование в сегменте «дискаунтеров», ориентируясь на потребителей с низким и средним уровнем дохода.

Общество предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей.

Общество ставит перед собой долгосрочную цель занимать лидирующие позиции среди розничных сетей России, работающих в формате «дискаунтеров».

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" **ЭКОНИС** "
191180, Санкт-Петербург, Б. Казачий, 10, оф. 4 р.с.
40702810250000000892 в Литовском фил. ОАО "Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790 к.с. 30101810900000000790

Тел. (812)314-81-60

Учредителям
ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ - Петербург» за 2004 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. 10

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № Е 004562 от 27.06.2003 г. сроком на 5 лет.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАО «ДИКСИ - Петербург»
МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: 198005, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, д. 10/7, литер. А
ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ - Петербург» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ - Петербург» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «ДИКСИ - Петербург». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ - Петербург» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 года включительно.

Генеральный директор Квалификационный аттестат по общему аудиту № К 012250

Главный аудитор Квалификационный аттестат по общему аудиту № 8454

Приложение №7:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Петербург» за 3 квартал 2005 год.

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Бухгалтерский баланс
на 01 октября **2005**

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110	**7**	**6**
Основные средства	120	**55 516**	**62 409**
Незавершенное строительство	130	**9 269**	**22 685**
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		**145 121**
Отложенные налоговые активы	145	**2 222**	
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу **I**	190	**67 014**	**230 221**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	**174 935**	**189 233**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	**676**	**884**
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	**2 226**	**11 373**
готовая продукция и товары для перепродажи	214	**167 555**	**169 851**
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	**4 478**	**7 125**
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	**41 419**	**52 882**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	**33 822**	**43 039**
в том числе покупатели и заказчики	241	**2 733**	**3 966**
в том числе авансы выданные	242	**29 112**	**36 756**
прочие	243	**1 977**	**2 317**
Краткосрочные финансовые вложения	250	**21 816**	
Денежные средства	260	**32 331**	**45 205**
Прочие оборотные активы	270		
Итого по разделу **II**	290	**304 323**	**330 359**
БАЛАНС	300	**371 337**	**560 580**

Пассив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал	410	**9**	**9**
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430	**2**	**2**
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		

резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	**2**	**2**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	**8 715**	**8 645**
Итого по разделу III	490	**8 726**	**8 656**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510		**124 360**
Отложенные налоговые обязательства	515	**978**	
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590	**978**	**124 360**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610	**31 588**	
Кредиторская задолженность	620	**330 045**	**426 600**
в том числе: поставщики и подрядчики	621	**319 355**	**411 219**
задолженность перед персоналом организации	622	**1 699**	**1 891**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	**621**	**451**
задолженность по налогам и сборам	624	**766**	
авансы полученные	625	**7 167**	**12 997**
прочие кредиторы	626	**437**	**42**
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		**964**
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
Итого по разделу V	690	**361 633**	**427 564**
БАЛАНС	700	**371 337**	**560 580**

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	**11520**	**11 684**
в том числе по лизингу	911	**644**	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	**372**	**372**
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

Отчет о прибылях и убытках

за период с 01 января по 30 сентября 2005

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ"**	по ОКПО	**49986314**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7846029045**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**30**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	**384**	
198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская 10/7 А			

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	**3 835 816**	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	**3 453 853**	
Валовая прибыль	029	**381 963**	**0**
Коммерческие расходы	030	**374 898**	
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	**7 065**	**0**
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		
Прочие операционные расходы	100	**6 767**	
Внереализационные доходы	120	**2 880**	
Внереализационные расходы	130	**78**	
	135		
	136		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**3 100**	**0**
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142		
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	**762**	
	ISO	**1 612**	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	190	**726**	**0**
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненая прибыль (убыток) на акцию	202		

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Наименование показателя	Коя строки	За отчетный период	
		прибыль	убыток
1	2	*3*	4
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		
Снижение себестоимости материально- производственных запасов на конец отчетного периода	250		
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260		
	270		

Генеральный директор Иордан Д.О.

Главный бухгалтер Абросимова Е.Ф.

Приложение №8:

Учетная политика Закрытого акционерного общества «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» на 2002-2005 год.

приказу Генерального директора № 01
от «31» декабря 2001 года. «ПОЛОЖЕНИЕ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2002 ГОД»

Раздел VII. Учетная политика для целей налогообложения.

7.1. Общие положения.

Установить, что исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером;

Основная база для получения и обобщения информации о событиях финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях определения объектов налогообложения организация утверждает данные регистров бухгалтерского учета, на основании которых формируются налоговые регистры по налогу на прибыль.

Приложение №

7.2. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на добавленную стоимость.

Утвердить дату возникновения обязательства по уплате НДС в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара.

Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Особенности исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС утверждается головное предприятие в полном объеме, согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 № ВГ-6-03/130 по месту государственной регистрации.

Для целей исчисления НДС установить ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

Установить ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам.

Установить, что уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится - ежемесячно;

Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах: Генеральный директор Управляющий отделом сбыта Управляющий отделом развития Главный бухгалтер Финансовый директор.

Утвердить ведение книг покупок и продаж с использованием автоматизированных средств учета, по истечении отчетного периода книги покупок и продаж распечатываются, прошнуровываются и скрепляются 1ечатью.

Утвердить формирование и хранение счетов фактур по розничной реализации и по возвратам токупателям в электронном виде, по подразделением организации (розничным магазинам). При этом нумерация ;четов фактур по магазинам производится с присвоением индексов и номеров.

Основание: Часть 2 Раздел VIII. Федеральные налоги Глава 21. Налог на добавленную Стоимость. Налогового кодекса РФ.

7.3. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на имущество.

Установить, что при исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из стоимости основных средств, нематериальных активов, запасов и затрат, отражаемой в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на 2002 г. (Приложение N 1 к Положению об учетной политике организации для целей бухгалтерского учета):

- 01 "Основные средства" (за минусом суммы амортизации на счете 02 "Амортизация основных средств");
- 04 "Нематериальные активы" (за минусом суммы амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов");
- 08 "Вложения во внеоборотные активы" (субсчета 08-3 "Строительство объектов основных средств", 08-4 "Приобретение объектов основных средств", 08-5 "Приобретение нематериальных активов");
- 07 "Оборудование к установке";
- 10 "Материалы";
- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";

- 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";
- 29 "Обслуживающие производства и хозяйства";
- 41 "Товары"
- 44 "Расходы на продажу";
- 97 "Расходы будущих периодов";

Основание: Закон РФ от 13 декабря 1991 г. N 2030-1 "О налоге на имущество предприятий"

7.4. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу с продаж.

Организация утверждает порядок исполнения обязанностей налогоплательщика и порядок учета дохода по налогу с продаж:

-реализуя через розничные магазины льготные категории товаров, т.е. товары которые не являются объектами налогообложения в соответствии со статьей 350 НК РФ, организация учитывает доход от продаж льготируемых и нельготируемых товаров путем введения в справочнике товаров дополнительного параметра - «НП», таким образом по каждому наименованию товара определен статус и ставка налога с продаж.

-статус льготируемых и нельготируемых товаров определяет сотрудник бухгалтерии при вводе новой номенклатуры товара на основании приходных документов. Продажные цены определяются специалистами отдела маркетинга и закупок с учетом НСП.

-декларация по налогу с продаж формируется по каждому магазину на основании отчета, в котором указывается реализация за месяц в количественном и суммовом разрезе (товарооборот) по каждому наименованию проданного товара, ставки НСП, сумм НСП.

-учитывая обязанность уплаты налога с продаж в местные муниципальные объединения (местные органы управления) магазины, как обособленные подразделения, регистрируются организацией в налоговых органах г. Санкт-Петербурга по месту нахождения (договор аренды, субаренды), в соответствии со статьей 354 НК РФ

-Налог перечисляется налогоплательщиками в бюджет Санкт-Петербурга и бюджеты муниципальных образований двумя платежными поручениями по ставкам, установленным Законом Санкт-Петербурга от 13 декабря 2001 года 818-109 "О бюджете Санкт-Петербурга на 2002 год".

Основание: Раздел IX. Региональные налоги и сборы. Глава 27. Налог с продаж. Налогового кодекса РФ.

7.5. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на доходы физических лиц.

Организация, как налоговый агент, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет удержанные суммы налога по месту своего нахождения.

Основание: Глава 23. Налог на доходы физических лиц. Налогового кодекса РФ.

7.6. Методические аспекты налоговой учетной политики по единому социальному налогу.

Организация, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет обязанности по уплате налога (авансового платежа по налогу), а также обязанности по предоставлению расчетов по налогу и налоговых деклараций по месту своего нахождения.

Основание: Глава 24. Единый социальный налог. Налогового кодекса РФ

7.7. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на прибыль.

7.7.1. Регистры налогового учета в целях определения налогооблагаемой прибыли.

Организация утверждает собственные, разработанные на предприятии формы регистров налогового учета, с учетом требования к регистрам налогового учета, изложенные в статье 313 главы 25 Налогового кодекса РФ, с учетом расшифровок из регистров бухгалтерского учета, с целью максимального сближения данных бухгалтерского и налогового учета и подтверждения налоговых данных.

Приложение

7.7.2. Выбор метода учета доходов и расходов.

Организация применяет метод начислений для учета доходов и расходов.

7.7.3. Выбор системы формирования данных регистров налогового учета

Для ведения налогового учета организация утверждает двухступенчатую систему налогового учета при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации

7.7.4. Выбор порядка уплаты авансовых платежей.

Организация утверждает порядок уплаты авансовых платежей по прибыли внутри года ежемесячно в срок до 28 числа каждого месяца. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата. В первом квартале 2002 года авансовые платежи подлежат уплате исходя из суммы налога, подлежащего уплате за 3 квартал 2001 года.

7.7.5. Порядок формирования резервов в соответствии со статьей 25 налогового кодекса.

Организация не формирует резервов, предусмотренных нормами главы 25 налогового кодекса.

7.7.6. Метод оценки сырья и материалов, при списании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки сырья и материалов в соответствии с пунктом 6 статьи 254, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.7.7. Метод оценки покупных товаров, при писании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки покупных товаров, при списании их стоимости на расходы в соответствии с методом, указанным в пункте 1 статьи 268 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.7.8. Метод оценки ценных бумаг, при списании их стоимости на расходы.

По данной статье предприятие утверждает метод, указанный в пункте 9 статьи 280 НК РФ - ФИФО

7.7.9. Метод начисления амортизации основных средств.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный. Для целей налогообложения прибыли установить, что распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

7.7.10. Метод начисления амортизации нематериальных активов.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный.

7.7.11. Метод списания расходов на ремонт основных средств.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

7.7.12. Метод списания представительских расходов.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

7.7.13. Метод списания расходов на рекламу.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли, расходы на виды рекламы, перечисленные в п.4 ст.264 Налогового кодекса РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу - в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст.249 Налогового кодекса РФ.

7.7.14. Выбор отнесения оплаты за аренду.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли предоставление за плату во временное пользование и временное владение и пользование имущества считается доходами и расходами, связанными с производством и реализацией.

7.7.15. Выбор учет для целей налогообложения убытков.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в 2001 г. подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 Налогового кодекса РФ. При этом величина переносимого убытка не должна уменьшать налоговую базу любого отчетного периода более чем на 30%.

Порядок, указанный в настоящем пункте не распространяется на убытки от деятельности по использованию объектов обслуживающих производств и хозяйств, убытков от операций с ценными бумагами, убытков от реализации амортизируемого имущества, убытков от реализации права требования.

Приложение к приказу Генерального директора № 01 от «31» декабря 2002 года. **«ПОЛОЖЕНИЕ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2003 ГОД»**

Раздел VII. Учетная политика для целей налогообложения.

7.1. Общие положения.

Установить, что исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером;

Основная база для получения и обобщения информации о событиях финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях определения объектов налогообложения организация утверждает данные регистров бухгалтерского учета, на основании которых формируются налоговые регистры по налогу на прибыль.

Приложение №

7.2. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на добавленную стоимость.

Утвердить дату возникновения обязательства по уплате НДС в соответствии с нормами п. 1 статьи 167 Налогового кодекса РФ по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара.

Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Особенности исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС утверждается головное предприятие в полном объеме, согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 №ВГ-6-03/130 по месту государственной регистрации.

Для целей исчисления НДС установить ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

Установить ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам.

Установить, что уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится ежемесячно;

Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах: Генеральный директор Управляющий отделом сбыта Управляющий отделом развития Главный бухгалтер Финансовый директор.

Утвердить ведение книг покупок и продаж с использованием автоматизированных средств учета, по истечении отчетного периода книги покупок и продаж распечатываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.

Утвердить формирование и хранение счетов фактур по розничной реализации и по возвратам покупателям в электронном виде, по подразделением организации (розничным магазинам). При этом нумерация счетов фактур по магазинам производится с присвоением индексов и номеров.

Основание: Часть 2 Раздел VIII. Федеральные налоги Глава 21. Налог на добавленную Стоимость. Налогового кодекса РФ.

7.4. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на имущество.

Установить, что при исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из стоимости основных средств, нематериальных активов, запасов и затрат, отражаемой в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на 2003 г. (Приложение N 1 к Положению об учетной политике организации для целей бухгалтерского учета):

- 01 "Основные средства" (за минусом суммы амортизации на счете 02 "Амортизация основных средств");
- 04 "Нематериальные активы" (за минусом суммы амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов");
- 08 "Вложения во внеоборотные активы" (субсчета 08-3 "Строительство объектов основных средств", 08-4 "Приобретение объектов основных средств", 08-5 "Приобретение нематериальных активов");
- 07 "Оборудование к установке";
- 10 "Материалы";
- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; -16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";
- 29 "Обслуживающие производства и хозяйства";
- 41 "Товары"
- 44 "Расходы на продажу";
- 97 "Расходы будущих периодов";

Основание: Закон РФ от 13 декабря 1991 г. N 2030-1 "О налоге на имущество предприятий"

7.5. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу с продаж.

Организация утверждает порядок исполнения обязанностей налогоплательщика и порядок учета дохода по налогу с продаж:

-реализуя через розничные магазины льготные категории товаров, т.е. товары которые не являются объектами налогообложения в соответствии со статьей 350 НК РФ, организация учитывает доход от продаж льготируемых и нельготируемых товаров путем введения в справочнике товаров дополнительного параметра -

«НП», таким образом по каждому наименованию товара определен статус и ставка налога с продаж.

-статус льготируемых и нельготируемых товаров определяет сотрудник бухгалтерии при вводе новой номенклатуры товара на основании приходных документов. Продажные цены определяются специалистами отдела маркетинга и закупок с учетом НСП.

-декларация по налогу с продаж формируется по каждому магазину на основании отчета, в котором указывается реализация за месяц в количественном и суммовом разрезе (товарооборот) по каждому наименованию проданного товара, ставки НСП, сумм НСП.

-учитывая обязанность уплаты налога с продаж в местные муниципальные объединения (местные органы управления) магазины, как обособленные подразделения, регистрируются организацией в налоговых органах г. Санкт-Петербурга по месту нахождения (договор аренды, субаренды), в соответствии со статьей 354 НК РФ - Налог перечисляется налогоплательщиками в бюджет Санкт-Петербурга и бюджеты муниципальных образований двумя платежными поручениями по ставкам, установленным Законом Санкт-Петербурга от 30 октября 2002 года N 535-56 "О бюджете Санкт-Петербурга на 2003 год".

Основание: Раздел IX. Региональные налоги и сборы. Глава 27. Налог с продаж, налогового кодекса РФ.

7.5. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на доходы физических лиц.

Организация, как налоговый агент, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет удержанные суммы налога по месту своего нахождения.

Основание: Глава 23. Налог на доходы физических лиц. Налогового кодекса РФ.

7.8. Методические аспекты налоговой учетной политики по единому социальному налогу.

Организация, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет обязанности по уплате налога (авансового платежа по налогу), а также обязанности по предоставлению расчетов по налогу и налоговых деклараций по месту своего нахождения.

Основание: Глава 24. Единый социальный налог. Налогового кодекса РФ

7.9. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на прибыль.

7.9.1. Регистры налогового учета в целях определения налогооблагаемой прибыли.

Организация утверждает собственные, разработанные на предприятии формы регистров налогового учета, с учетом требования к регистрам налогового учета, изложенные в статье 313 главы 25 Налогового кодекса РФ, с учетом расшифровок из регистров бухгалтерского учета, с целью максимального сближения данных бухгалтерского и налогового учета и подтверждения налоговых данных.

Приложение

7.9.2. Выбор метода учета доходов и расходов.

Организация применяет метод начислений для учета доходов и расходов.

7.9.3. Выбор системы формирования данных регистров налогового учета

Для ведения налогового учета организация утверждает двухступенчатую систему налогового учета при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации

7.9.4. Выбор порядка уплаты авансовых платежей.

Организация утверждает порядок уплаты авансовых платежей по прибыли внутри года ежемесячно в срок до 28 числа каждого месяца. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата. В первом квартале 2003 года авансовые платежи подлежат уплате исходя из суммы налога, подлежащего уплате за 3 квартал 2002 года.

7.9.5. Порядок формирования резервов в соответствии со статьей 25 налогового кодекса.

Организация не формирует резервов, предусмотренных нормами главы 25 налогового кодекса.

7.9.6. Метод оценки сырья и материалов, при списании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки сырья и материалов в соответствии с пунктом 6 статьи 254, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.9.7. Метод оценки покупных товаров, при писании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки покупных товаров, при списании их стоимости на расходы в соответствии с методом, указанным в пункте 1 статьи 268 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.9.8. Метод оценки ценных бумаг, при списании их стоимости на расходы.

По данной статье предприятие утверждает метод, указанный в пункте 9 статьи 280 НК РФ - ФИФО

7.9.9. Метод начисления амортизации основных средств.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный. Для целей налогообложения прибыли установить, что распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

7.9.10. Метод начисления амортизации нематериальных активов.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный.

7.9.11. Метод списания расходов на ремонт основных средств.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

7.9.12. Метод списания представительских расходов.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

7.9.13. Метод списания расходов на рекламу.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли, расходы на виды рекламы, перечисленные в п.4 ст.264 Налогового кодекса РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу - в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст.249 Налогового кодекса РФ.

7.9.14. Выбор отнесения оплаты за аренду.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли предоставление за плату во временное пользование и временное владение и пользование имущества считается доходами и расходами, связанными с производством и реализацией.

7.9.15. Выбор учет для целей налогообложения убытков.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в 2003 г. подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 Налогового кодекса РФ. При этом величина переносимого убытка не должна уменьшать налоговую базу любого отчетного периода более чем на 30%.

Порядок, указанный в настоящем пункте не распространяется на убытки от деятельности по использованию объектов обслуживающих производств и хозяйств, убытков от операций с ценными бумагами, убытков от реализации амортизируемого имущества, убытков от реализации права требования.

Главный бухгалтер Е.Ф. Абросимова

Приложение к приказу Генерального директора № 01 от "31" декабря 2003 года. "ПОЛОЖЕНИЕ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2004 ГОД"

Раздел VII. Учетная политика для целей налогообложения.

7.1. Общие положения.
Установить, что исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером;
Основная база для получения и обобщения информации о событиях финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях определения объектов налогообложения организация утверждает данные регистров бухгалтерского учета, на основании которых формируются налоговые регистры по налогу на прибыль.
Приложение №
7.2. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на добавленную стоимость.
Утвердить дату возникновения обязательства по уплате НДС в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара.
Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.
Особенности исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС утверждается головное предприятие в полном объеме, согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 № ВГ-6-03/130 по месту государственной регистрации.
Для целей исчисления НДС установить ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:
Установить ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам.
Установить, что уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится -ежемесячно;
Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах: Генеральный директор Управляющий отделом сбыта Управляющий отделом развития Главный бухгалтер Финансовый директор.
Утвердить ведение книг покупок и продаж с использованием автоматизированных средств учета, по истечении отчетного периода книги покупок и продаж распечатываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.
Утвердить формирование и хранение счетов фактур по розничной реализации и по возвратам покупателям в электронном виде, по подразделением организации (розничным магазинам). При этом нумерация счетов фактур по магазинам производится с присвоением индексов и номеров.
Основание: Часть 2 Раздел VIII. Федеральные налоги Глава 21. Налог на добавленную Стоимость. Налогового кодекса РФ.
7.3. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на имущество.
Установить, что при исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из стоимости основных средств, нематериальных активов, запасов и затрат, отражаемой в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на 2003 г. (Приложение N 1 к Положению об учетной политике организации для целей бухгалтерского учета):
- 01 "Основные средства" (за минусом суммы амортизации на счете 02 "Амортизация основных средств");
04 "Нематериальные активы" (за минусом суммы амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов");
Объектом налогообложения для российских организаций признается движимое и недвижимое имущество (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в соответствии с установленным порядком ведения бухгалтерского учета.
Основание: Глава 30. Налог на имущество. НК РФ.
7.4. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на доходы физических лиц.
Организация, как налоговый агент, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет удержанные суммы налога по месту своего нахождения.
Основание: Глава 23. Налог на доходы физических лиц. Налогового кодекса РФ.
7.5. Методические аспекты налоговой учетной политики по единому социальному налогу.
Организация, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет обязанности по уплате налога (авансового платежа по налогу), а также обязанности по предоставлению расчетов по налогу и налоговых деклараций по месту своего нахождения.
Основание: Глава 24. Единый социальный налог. Налогового кодекса РФ
7.6. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на прибыль.
7.6.1. Регистры налогового учета в целях определения налогооблагаемой прибыли.
Организация утверждает собственные, разработанные на предприятии формы регистров налогового учета, с учетом требования к регистрам налогового учета, изложенные в статье 313 главы 25 Налогового кодекса РФ, с учетом расшифровок из регистров бухгалтерского учета, с целью максимального сближения данных бухгалтерского и налогового учета и подтверждения налоговых данных.
Приложение
7.6.2. Выбор метода учета доходов и расходов.
Организация применяет метод начислений для учета доходов и расходов.

7.6.3. Выбор системы формирования данных регистров налогового учета

Для ведения налогового учета организация утверждает двухступенчатую систему налогового учета при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации

7.6.4. Выбор порядка уплаты авансовых платежей.

Организация утверждает порядок уплаты авансовых платежей по прибыли внутри года ежемесячно в срок до 28 числа каждого месяца. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата. В первом квартале 2004 года авансовые платежи подлежат уплате исходя из суммы налога, подлежащего уплате за 3 квартал 2003 года.

7.6.5. Порядок формирования резервов в соответствии со статьей 25 налогового кодекса.

Организация не формирует резервов, предусмотренных нормами главы 25 налогового кодекса.

7.6.6. Метод оценки сырья и материалов, при списании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки сырья и материалов в соответствии с пунктом б статьи 254, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.6.7. Метод оценки покупных товаров, при писании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки покупных товаров, при списании их стоимости на расходы в соответствии с методом, указанным в пункте 1 статьи 268 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.6.8. Метод оценки ценных бумаг, при списании их стоимости на расходы.

По данной статье предприятие утверждает метод, указанный в пункте 9 статьи 280 НК РФ - ФИФО

7.6.9. Метод начисления амортизации основных средств.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный. Для целей налогообложения прибыли установить, что распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

7.6.10. Метод начисления амортизации нематериальных активов.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный.

7.6.11. Метод списания расходов на ремонт основных средств.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

7.6.12. Метод списания представительских расходов.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

7.6.13. Метод списания расходов на рекламу.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли, расходы на виды рекламы, перечисленные в п.4 ст.264 Налогового кодекса РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу - в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст.249 Налогового кодекса РФ.

7.6.14. Выбор отнесения оплаты за аренду.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли предоставление за плату во временное пользование и временное владение и пользование имущества считается доходами и расходами, связанными с производством и реализацией.

7.6.15. Выбор учет для целей налогообложения убытков.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в 2004 г. подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 Налогового кодекса РФ. При этом величина переносимого убытка не должна уменьшать налоговую базу любого отчетного периода более чем на 30%.

Порядок, указанный в настоящем пункте не распространяется на убытки от деятельности по использованию объектов обслуживающих производств и хозяйств, убытков от операций с ценными бумагами, убытков от реализации амортизируемого имущества, убытков от реализации права требования.

Приложение к приказу Генерального директора № 01 от «31» декабря 2004 года. «ПОЛОЖЕНИЕ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2005 ГОД»

Раздел VII. Учетная политика для целей налогообложения.

7.1. Общие положения.

Установить, что исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером;

Основная база для получения и обобщения информации о событиях финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях определения объектов налогообложения организация утверждает данные регистров бухгалтерского учета, на основании которых формируются налоговые регистры по налогу на прибыль.

Приложение №

7.2. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на добавленную стоимость.

Утвердить дату возникновения обязательства по уплате НДС в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ по мере наступления даты оплаты (поступления денежных средств и других форм оплаты), т.е. день оплаты товара.

Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Особенности исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС утверждается головное предприятие в полном объеме, согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 № ВГ-6-03/130 по месту государственной регистрации.

Для целей исчисления НДС установить ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

Установить ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам.

Установить, что уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится - ежемесячно;

Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах: Генеральный директор Управляющий отделом сбыта Управляющий отделом развития Главный бухгалтер Финансовый директор.

Утвердить ведение книг покупок и продаж с использованием автоматизированных средств учета, по истечении отчетного периода книги покупок и продаж распечатываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.

Утвердить формирование и хранение счетов фактур по розничной реализации и по возвратам покупателям в электронном виде, по подразделениям организации (розничным магазинам). При этом нумерация счетов фактур по магазинам производится с присвоением индексов и номеров.

Основание: Часть 2 Раздел VIII. Федеральные налоги Глава 21. Налог на добавленную Стоимость. Налогового кодекса РФ.

7.3. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на имущество.

Установить, что при исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из стоимости основных средств, нематериальных активов, запасов и затрат, отражаемой в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на 2005 г. (Приложение N 1 к Положению об учетной политике организации для целей бухгалтерского учета):

- 01 "Основные средства" (за минусом суммы амортизации на счете 02 "Амортизация основных средств");
- 04 "Нематериальные активы" (за минусом суммы амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов");
- 08 "Вложения во внеоборотные активы" (субсчета 08-3 "Строительство объектов основных средств", 08-4 "Приобретение объектов основных средств", 08-5 "Приобретение нематериальных активов");
- 07 "Оборудование к установке";
- 10 "Материалы";
- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";
-16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";
- 29 "Обслуживающие производства и хозяйства";
- 41 "Товары"

- 44 "Расходы на продажу";
- 97 "Расходы будущих периодов";

Основание: Закон РФ от 13 декабря 1991 г. N 2030-1 "О налоге на имущество предприятий"

7.6. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на доходы физических лиц.

Организация, как налоговый агент, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет удержанные суммы налога по месту своего нахождения.

Основание: Глава 23. Налог на доходы физических лиц. Налогового кодекса РФ.

7.6. Методические аспекты налоговой учетной политики по единому социальному налогу.

Организация, имеет обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс и не имеет отдельного расчетного счета, исчисляет и перечисляет обязанности по уплате налога (авансового платежа по налогу), а также обязанности по предоставлению расчетов по налогу и налоговых деклараций по месту своего нахождения.

Основание: Глава 24. Единый социальный налог. Налогового кодекса РФ

7.7. Методические аспекты налоговой учетной политики по налогу на прибыль.

7.7.1. Регистры налогового учета в целях определения налогооблагаемой прибыли.

Организация утверждает собственные, разработанные на предприятии формы регистров налогового учета, с учетом требования к регистрам налогового учета, изложенные в статье 313 главы 25 Налогового кодекса РФ, с учетом расшифровок из регистров бухгалтерского учета, с целью максимального сближения данных бухгалтерского и налогового учета и подтверждения налоговых данных.

Приложение

7.7.2. Выбор метода учета доходов и расходов.

Организация применяет метод начислений для учета доходов и расходов.

7.7.3. Выбор системы формирования данных регистров налогового учета

Для ведения налогового учета организация утверждает двухступенчатую систему налогового учета при этой системе данные бухгалтерского учета формируются таким образом, что на их основании могут быть сформированы регистры налогового учета с отражением данных, пригодных для заполнения налоговой декларации

7.7.4. Выбор порядка уплаты авансовых платежей.

Организация утверждает порядок уплаты авансовых платежей по прибыли внутри года ежемесячно в срок до 28 числа каждого месяца. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата. В первом квартале 2003 года авансовые платежи подлежат уплате исходя из суммы налога, подлежащего уплате за 3 квартал 2002 года.

7.7.5. Порядок формирования резервов в соответствии со статьей 25 налогового кодекса.

Организация не формирует резервов, предусмотренных нормами главы 25 налогового кодекса.

7.7.6. Метод оценки сырья и материалов, при списании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки сырья и материалов в соответствии с пунктом 6 статьи 254, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.7.7. Метод оценки покупных товаров, при писании их стоимости на расходы.

Организация выбирает методов оценки покупных товаров, при списании их стоимости на расходы в соответствии с методом, указанным в пункте 1 статьи 268 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - по средней себестоимости.

7.7.8. Метод оценки ценных бумаг, при списании их стоимости на расходы.

По данной статье предприятие утверждает метод, указанный в пункте 9 статьи 280 НК РФ - ФИФО

7.7.9. Метод начисления амортизации основных средств.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный. Для целей налогообложения прибыли установить, что распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя

из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

7.7.10. Метод начисления амортизации нематериальных активов.

По данной статье предприятие утверждает один из методов, указанных в пункте 1 статьи 259 НК РФ, утвержденный для целей бухгалтерского учета - линейный.

7.7.11. Метод списания расходов на ремонт основных средств.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

7.7.12. Метод списания представительских расходов.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

7.7.13. Метод списания расходов на рекламу.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли, расходы на виды рекламы, перечисленные в п.4 ст.264 Налогового кодекса РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу - в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст.249 Налогового кодекса РФ.

7.7.14. Выбор отнесения оплаты за аренду.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли предоставление за плату во временное пользование и временное владение и пользование имущества считается доходами и расходами, связанными с производством и реализацией.

7.7.15. Выбор учет для целей налогообложения убытков.

По данной статье установить, что для целей налогообложения прибыли убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в 2004 г. подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 Налогового кодекса РФ. При этом величина переносимого убытка не должна уменьшать налоговую базу любого отчетного периода более чем на 30%.

Порядок, указанный в настоящем пункте не распространяется на убытки от деятельности по использованию объектов обслуживающих производств и хозяйств, убытков от операций с ценными бумагами, убытков от реализации амортизируемого имущества, убытков от реализации права требования.

Генеральный директор И.О.Иордан

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
Сведения о лице, предоставляющем поручительство по облигациям выпуска:
Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по каждому такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII и X Проспекта ценных бумаг.

Ниже приводится указанная информация о Поручителе по Облигациям выпуска: Закрытом акционерном обществе «ДИКСИ Юг» (далее – Поручитель)

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 2001-2004 год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.	9М2005г.
Стоимость чистых активов поручителя, руб.	53 643	481 841	2 373 760	5 249 479	12 678 996
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	44 641	16 352	6 230	7 497	5 137
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	44 641	16 352	5 608	2 775	4 151
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0	0	2,97	1,92	2,55
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0	671	0	0	0
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0
Производительность труда, руб./чел.	919 689	1 795 921	2 670 833	1 708 344	1 408 668
Амортизация к объему выручки, %	0,07	0,05	0,09	0,12	0,38

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.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком оценки стоимости чистых активов акционерного общества, утвержденным Приказом Минфина России N 10н и ФКЦБ России № 03-6/пз от 29 января 2003 г.

На протяжении анализируемого 4-х летнего периода (2001-2004гг) Чистые активы Поручителя демонстрируют ежегодный динамичный рост (в 2002г – в 8.9 раз, в 2003г. – в 4.9 раза, в 2004г. – в 2.2 раза) . Положительная динами роста данного показателя имеет место благодаря ежегодному росту количества магазинов, росту их популярности среди потенциальных покупателей, что естественным образом увеличивает оборот реализуемой продукции и прибыли компании.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов и отношения краткосрочных обязательств к капиталу и резервам являются индикаторами финансовой зависимости. Чем меньше эти показатели, тем меньше финансовый рычаг компании. Анализ этих показателей позволяет сделать вывод об умеренном финансовом рычаге Эмитента.

Основная деятельность Поручителя связана с розничной торговлей и предполагает наличие значительной кредиторской задолженности ввиду приобретения товара с условием отсрочки платежа. Начиная с 2003г. потребности Поручителя, обусловленные финансированием капитальных вложений, связанных с открытием новых магазинов, стали причиной привлечения долгосрочных и

краткосрочных заемных средств от кредитных организаций. Все это обусловило значительные значения данных показателей. Однако, ежегодно компания демонстрирует прогрессивное снижение данных показателей, снижая, таким образом, свою финансовую зависимость.

В анализируемом периоде с 2001 по 2004гг. Поручитель не имел просроченной задолженности.
Ввиду специфики бизнеса – розничной торговли, Поручитель не имеет дебиторской задолженности в анализируемом периоде за исключением 2002 года, в связи с чем Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности Поручителя в указанные периоды равен нулю. Исключение составил 2002 год, когда величина данного коэффициента составила 671.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация о рыночной капитализации поручителя за 2001-2004 год, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: За четыре последних завершенных финансовых лет, а также за последний отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг акции Поручителя не были допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Описание методики определения рыночной капитализации поручителя: в связи с тем, что акции Поручителя не обращаются на биржевом и внебиржевом рынке, расчет рыночной капитализации Поручителя для целей раскрытия информации в соответствии с требованиями настоящего пункта осуществлен по методике, соответствующей порядку оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденному совместным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 января 2003 года № 10н и ФКЦБ России № 03-6/пз.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.	9М2005г.
Рыночная капитализация поручителя, руб.	53 643	481 841	2 373 760	5 249 479	12 678 996

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 2001-2004 год:

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Общая сумма кредиторской задолженности, руб.	52 359 166	157 587 926	295 786 290	393 533 142
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	0	0	0	0

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

Наименование кредиторской задолженности	2004г.		9 месяцев 2005г.	
	Срок наступления платежа			
	до одного года	свыше одного года	до одного года	свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	139 041 630	-	307 619 324	-
в том числе просроченная, руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	2 222 136	-	3 556 780	-
в том числе просроченная, руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	3 833 162	52 031	2 301 482	91 617
в том числе просроченная, руб.	-	-	-	-

Кредиты, руб.	0	121 383 767, 53	179 658 000	90 000 000
в том числе просроченные, руб.	-	-	-	-
Займы, всего, руб.	0	126 420 655, 47	20 834 549, 8	34 969 980, 46
в том числе просроченные, руб.	-	-	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	579 760	-	12 264 689	-
в том числе просроченная, руб.	-	-	-	-
Итого, руб.	145 676 688	247 856 454	526 234 824.8	125061597,46
в том числе просроченная,. руб.	-	-	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:
Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИСКОНТцентр»***

место нахождения: ***123458, г. Москва ул. Твардовского д. 18 корп. 5***
сумма кредиторской задолженности: ***55 145 190,40 руб.***
размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует***
Кредитор является аффилированным лицом эмитента.
Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - коммерческой организации: ***1%***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю: ***1%***
Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя: ***1%***
Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: ***1%***

3.3.2. Кредитная история поручителя

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (заимодавца)**	**Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта**	**Срок кредита (займа)/срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**
Кредитная линия	АБ «Газпромбанк» (ЗАО)	20 000 тыс. рублей	12 мес. / 11.11.03	-
Кредит	КБ «Диалог – Оптим» (ООО)	30 000 тыс. рублей	6 мес. / 19.04.04	-
Кредит	КБ «Диалог – Оптим» (ООО)	500 тыс. долларов США	36 мес. / 28.06.04	-
Кредит	ОАО «НДБ» (ОАО «Вербанк)	1 121 тыс. рублей	12 мес. / 01.07.04	-
кредит	КБ «Диалог – Оптим» (ООО)	820 тыс. долларов США	36 мес. / 05.07.04	-
кредит	КБ «Диалог – Оптим» (ООО)	37 000 тыс. рублей	6 мес. / 25.06.04	-
Овердрафтное кредитование	СРБ Сбербанка России	80 000 тыс. рублей	6 мес. / 19.06.05	-
Кредитная линия №538	СРБ Сбербанка России	120 000 тыс. рублей	18 мес. / не погашен (по договору – 29.05.06)	-
Кредит в рамках кредитной лигии №539	СРБ Сбербанка России	46 800 тыс. рублей	12 мес. / 30.11.05	-
Кредит в рамках кредитной лигии №543	СРБ Сбербанка России	26 000 тыс. рублей	12 мес. / 07.12.05	-
Кредит	СРБ Сбербанка России	45 000 тыс. рублей	12 мес. / не погашен (по договору – 08.02.06)	-
Кредитная линия	СРБ Сбербанка России	90 000 тыс. рублей	60 мес. / не погашен (по договору – 31.07.10)	-
Займ	«Таймфилд Трейдинг»	22 000 тыс.	37 мес. / не погашен	-

		рублей	(по договору – 20.07.08)	
Займ	«Таймфилд Трейдинг»	50 000 тыс. рублей	37 мес. / не погашен (по договору – 20.07.08)	-
Займ	«Таймфилд Трейдинг»	13 000 тыс. рублей	86 мес. / 25.07.05	-
Займ	«Таймфилд Трейдинг»	76 600 тыс. рублей	86 мес. / 25.07.05	-
Кредит	АКБ «Транскапиталбанк»	30 000 тыс. рублей	1 мес. / 30.06.05	-
Кредит	АКБ «Транскапиталбанк»	20 000 тыс. рублей	1/2 мес. / 27.07.05	-
Займ	«Таймфилд Трейдинг»	20 000 тыс. рублей	37 мес. / не погашен (по договору – 25.08.08)	-
Кредит	АКБ «Транскапиталбанк»	30 000 тыс. рублей	1 мес. / 26.08.05	-
Кредит	АКБ «Транскапиталбанк»	28 300 тыс. рублей	1/3 мес. / 22.08.05	-
Кредит	АКБ «Транскапиталбанк»	35 000 тыс. рублей	1/2 мес. / 14.11.05	-

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за2001-2004 год: ***сведения не приводятся, так как Поручитель за 2001-2004 год не предоставлял обеспечение, в том числе третьим лицам.***

Обязательства поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно: ***отсутствуют***

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

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 отсутствуют.

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-5/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о Поручителе (Приложение 9, п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы, при принятии инвестиционных решений, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, в положения данного раздела настоящего Проспекта не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций. Поручитель не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, поручители и эмитент предпримут все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Поручителя при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся

ситуации в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации.

Поручитель является компанией, входящей в Группу компаний «ДИКСИ» (Далее – Компания, Холдинг, Группа «ДИКСИ»), и несет все риски, которым подвержена Группа «ДИКСИ», в связи с чем ниже приведены риски Группы «ДИКСИ» в целом.

3.5.1. Отраслевые риски

В настоящее время сектор розничной торговли характеризуется высокими темпами развития, причем все большую долю на этом рынке занимают розничные торговые сети. Внушительные показатели деятельности компаний, уже занявших свои места в данном сегменте рынка и дальнейшие перспективы развития создают условия для прихода на рынок новых игроков и обострения конкуренции между существующими компаниями. Таким образом, основные риски деятельности компанией, входящих в Группу «ДИКСИ», связаны с обострением конкуренции в секторе розничной торговли, как за счет активного развития национальных компаний, так и за счет экспансии иностранных торговых сетей.

Помимо риска возрастающей конкуренции, очевидно, что деятельность предприятий розничной торговли непосредственно связана с макроэкономическими и демографическими факторами, т.к. потребителем продукции предприятий Холдинга является население. В этой связи, существуют риски связанные с недостаточной покупательной способностью населения и возможным превышением темпов роста цен на продукты и товары первой необходимости и доходами населения.

В случае ухудшения макроэкономической ситуации и усиления давления со стороны ближайших конкурентов, может сложиться ситуация, при которой Группа «ДИКСИ» будет вынуждена снизить цены, чтобы сохранить планируемый рост товарооборота и долю рынка, что может привести к снижению рентабельности. Аналогичная ситуация со снижением рентабельности может возникнуть в случае роста цен у поставщиков товаров, которые предприятия Группы «ДИКСИ» реализуют в своих торговых сетях, и ограниченными возможностями соответствующего изменения цен реализации: т.е. риск заключается в разной динамике закупочных цен и цен реализации продукции компаниями Холдинга.

Риск ограниченных возможностей дальнейшего расширения деятельности Группы «ДИКСИ» в связи с отсутствием или высокой стоимостью торговых площадей необходимого формата и качества также присущ отрасли розничной торговли.

В целях снижения влияния указанных факторов риска Группа «ДИКСИ» предпринимала и предпринимает следующие меры:

- ***изначально позиционирует свои магазины в секторе «дискаунтеров», ориентированных на потребителей со средним уровнем доходов или «ниже среднего»;***
- ***обладает достаточным потенциалом дальнейшего снижения цен реализуемых товаров;***
- ***диверсификация поставщиков и товарного ассортимента;***
- ***активное развитие деятельности не только в Москве и Санкт-Петербурге, но и в других российских регионах;***
- ***сбалансированных подход к использованию собственных и арендованных торговых площадей, заключающийся в сохранении собственности на объекты недвижимости только на принципиальных и наиболее важных участках и аренде большей части помещений на долгосрочной основе.***

Предприятия Группы «ДИКСИ», включая Поручителя, не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке.

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:

Предприятия Группы «ДИКСИ» осуществляют свою деятельность в России с широкой географической диверсификацией. В этой связи, деятельность предприятий Холдинга подвержена рискам, связанным с политической и макроэкономической ситуацией в стране в целом. Вместе с тем, можно выделить регионы, являющиеся ключевыми, с точки зрения объемов реализации продукции: Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Уральский регион.

В последние годы в России наблюдается очевидная стабилизация экономических показателей России и политической системы, включая преемственность политического курса, постоянный состав руководителей ключевых министерств и прочее. Бесспорно, Россия нуждается в дальнейших реформах, основной целью которых является повышение качества жизни, создание эффективной системы управления экономикой и сбалансированная социальная политика.
В данном направлении существенное влияние на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» могут оказать следующие факторы:

- ***высокая конкуренция между розничными торговыми сетями в Москве и Санкт-Петербурге вследствие сравнительно высокого уровня жизни потребителей в этих регионах;***
- ***невысокий уровень доходов значительной доли населения России за пределами Москвы и Санкт-Петербурга;***
- ***возможные конфликты между региональными властями и федеральным центром, а также различия и противоречия между законами и иными нормативными актами на разных уровнях власти;***
- ***частые изменения законодательства, в том числе в части нормативно-правового регулирования деятельности компаний отдельных отраслей промышленности, а также часто недостаточные сроки для приведения деятельности компании в соответствие с новыми требованиями.***

Влияние особенностей отдельных регионов, в которых находятся крупнейшие предприятия Группы «ДИКСИ» компенсируется географической диверсификацией бизнеса и принадлежностью к классу «дискаунтеров», ориентированных на наиболее массовый сегмент потребителей. Влияние данных рисков на деятельность Холдинга незначительно и полностью учитывается руководством компании в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, незначительны, т.к. основная деятельность поручителя сосредоточена в экономически и социально стабильных регионах вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

Изначальная принадлежность к классу «дискаунтеров», а также активное развитие бизнеса Группы «ДИКСИ» за пределами Москвы и Санкт-Петербурга снижает риски, присущие отдельным регионам, в которых работают магазины под маркой «ДИКСИ».

Иных действий или имеет конкретной программы действий в случае сильного отрицательного влияния изменения ситуации в стране, учитывая положительные прогнозы в отношении развития экономики государства, Холдинг не имеет.

В случае наступления определенных рисков, связанных с отрицательным влиянием ситуации в стране и регионе на деятельность Группы «ДИКСИ», компанией могут быть предприняты конкретные действия, в том числе принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия ситуации в стране и регионе на бизнес.
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:

Объекты инфраструктуры в России зачастую находятся в крайней неудовлетворительном состоянии, в особенности за пределами центральной части страны, что потенциально может привести к срыву нормальной экономической деятельности Компании, при этом следует учитывать, что все торговые площади, компании Группы располагаются в помещения прошедших капитальный ремонт и полностью приспособленных под осуществление торговой деятельности..

Большая часть объектов инфраструктуры в России была введена в строй в советское время, и за последнее десятилетие в них не осуществлялось никаких капиталовложений и не проводилось никакого технического обслуживания. В наиболее плачевном состоянии находятся: объекты железнодорожной и автодорожной инфраструктуры; энергетические объекты; системы коммуникаций; а также объекты жилого фонда.

Ухудшение состояния объектов инфраструктуры России наносит ущерб национальной экономике, может приводить к срыву поставок товаров и услуг, к повышению затрат, связанных с осуществлением деятельности.

В случае появления форс-мажорных обстоятельств, включая стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты и проч., Группы «ДИКСИ» предпримет все действия по минимизации фактически понесенных и потенциальных потерь, восстановлению нормальной деятельности компании.

3.5.3. Финансовые риски

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте:

Деятельность Группы «ДИКСИ» не подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют, ввиду того, что компании Группы не используют заемных ресурсов в иностранной валюте и не реализуют в своих магазинах товаров, стоимость которых зафиксирована в иностранной валюте или не подлежит изменениями вслед за резкими скачками курсов валют.

До недавнего времени курс рубля по отношению к доллару США был подвержен резким колебаниям. В настоящее время существует тенденция укрепления национальной валюты и прогнозы в отношении сохранения данной тенденции.

В целом влияния рисков изменения курсов отдельных иностранных валют не оказывают существенно влияния на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ», т.к. весь объем денежных средств, получаемых от реализации товаров в розничных сетях, поступает в рублях, а валютная составляющая в затратах и заемных ресурсах невелика.

В случае существенного обесценения курса рубля по отношению ко всем основным валютам и падения его покупательной способности, существует риск сокращения объемов продаж и падение уровней рентабельности, т.к. рост цен реализуемой продукции, возможно, будет остывать по темпам от роста постоянных издержек и цен поставщиков.

Тем не менее, в случае наступления таких событий Компания постарается компенсировать рост издержек, связанных с падением курса рубля, за счет повышения цен на реализуемую продукцию.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Эмитента заключается в следующем:

При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий Группы «ДИКСИ» по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала.

В этом случае Холдинг может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Холдинга, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода «дорогих» заемных средств.

Изменение процентных ставок в отдельных сегментах или секторах долгового рынка приводит к диверсификации источников финансирования и переориентированию Компании на сегменты с более дешевыми финансовыми ресурсами или использование альтернативных источников, как в России, так и за ее пределами. Эффективность таких мер будет полностью зависеть от возможностей Группы «ДИКСИ» по формированию и увеличению денежного потока, достаточного для исполнения всех обязательств.

Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на весь период обращения облигаций (без индексации к иным процентным ставкам).Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок. Однако, выплаты по облигациям подвержены влиянию инфляции, снижая реальный показатель доходности облигаций по отношению к номинальному (без учета инфляции) значению. Критическим значением инфляции будет уровень, при котором "реальные" ставки доходности по облигациям будут иметь нулевое или отрицательное значение.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» были приведены в настоящем пункте выше.

Влияние указанных финансовых рисков на показатели финансовой отчетности:

Факторы риска	***Вероятности возникновения***	***Характер возможных изменений в отчетности***
Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США	***Невелика***	***изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, части себестоимости продукции, цены на которую зафиксированы или зависят от курса иностранных валют)***
Значительное изменение рыночных процентных ставок	***Невелика***	***изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей, а также процентных доходов с плавающей процентной ставкой***

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

- ***Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений: несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;***
- ***противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;***
- ***изменение существующей судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы «ДИКСИ»: отсутствие независимости и неопытность судебной власти, сложность исполнения судебных решений и свобода действий со стороны государства в возбуждении, принятии решений и исполнении решений по искам, а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства. Однако данный риск можно расценивать как незначительный так как в настоящее время предприятия Холдинга не является участниками судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;***
- ***ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов;***
- ***риски, связанные с изменением валютного регулирования: активная деятельность Центрального банка Российской Федерации по управлению обменным курсом российского рубля путем изменения валютного регулирования. Новое законодательство о валютном контроле вступило в силу с 18 июня 2004 г. Этот закон дает правительству и Центральному Банку России право дальнейшего регулирования и ограничения вопросов валютного контроля, включая операции с иностранными ценными бумагами и валютные заимствования российскими компаниями. Новый закон также устраняет необходимость получения компаниями лицензий на конкретные сделки от Центрального Банка России, а вместо этого вводит общие ограничения на валютные операции. Поскольку введенный регулятивный режим является новым и не проверенным в действии, то неясно, будет ли он более или менее строгим по сравнению с предшествующими правилами и ограничениями, которые он отменяет, а также будет ли он изменен в будущем.***

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, так как Поручитель осуществляет свою деятельность только на российском рынке.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, отсутствуют.
Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Холдинг приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью Поручителя, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя, за исключением указанных выше, несущественны.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимал участие Эмитент:
Предприятия Группы «ДИКСИ» не участвуют в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах деятельности Холдинга. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.

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

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

Учитывая, что покупателями товаров в магазинах Группы «ДИКСИ» является население, то риски, связанные возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции, отсутствуют.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ЗАО « ДИКСИ Юг»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:
Joint Stock Company «DIXY Ug»

Наименование поручителя ЗАО «ДИКСИ Юг» является схожим с наименованиями ряда других юридических лиц: Dixy Holding Ltd Cyprus, Dixy Retail BVI, ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ», ООО «Дикси - Финанс» и другими компаниями Группы «ДИКСИ» . Смешения указанных наименований не произойдет так как юридические лица имеют разное место нахождения.

Фирменное наименование эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

В течение времени существования эмитента его фирменное наименование не изменялось.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

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

Номер государственной регистрации юридического лица: 50:55:03970

Дата регистрации: 26.03.2001 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская областная регистрационная палата

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: 1035007202460

Дата регистрации: 15.01.2003г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по г. Подольск Московской области

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг» было создано четыре с половиной года назад.
Срок, до которого поручитель будет существовать: Поручитель создан на неопределенный срок.

История создания и развития поручителя:
Начиная с момента своего основания ЗАО «ДИКСИ Юг» осуществляло деятельность по розничной торговле продуктами питания и товарами народного потребления. Основной целью и направлением деятельности Поручителя с 2001 года и до настоящего времени является создание и развитие сети магазинов под маркой «ДИКСИ», ориентированных на население с низким и средним уровнем доходов. В 2002 году Поручителем было открыто 8 магазинов розничной торговли, в 2003 – еще 4, а к настоящему времени их количество составляет 54.

Цели создания поручителя:
Целью создания Общества является извлечение прибыли.
Миссия поручителя: отсутствует
Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя: отсутствует

4.1.4. Контактная информация
Место нахождения поручителя: ***142100, Россия, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а***
Номер телефона: ***+ 7 495 231 33 37***
Номер факса: ***+ 7 495 231 33 39***
Адрес электронной почты: ***mov@dixy.ru***

Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***отсутствует***
Сведения о специальном подразделении поручителя по работе с акционерами и инвесторами поручителя: ***отсутствует***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД: 52.11, 52.12, 52.25.1, 51.4, 51.3, 70.11.2, 70.20.2, 70.31.12, 70.12.2

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основным видом деятельности поручителя является розничная реализация продуктов питания и товаров первой необходимости в магазинах или иных торговых площадях под маркой «ДИКСИ».

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	9 месяцев 2005
Выручка от основной деятельности, тыс. руб.	130 596	739 919	1 567 779	2 904 185	3 875 245
Доля выручки от основной деятельности в общих доходах Поручителя, %	100 %	100%	100%	100%	100%

Изменения размера доходов эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:
В течение всего анализируемого периода 2001-2004 гг., а также по результатам деятельности 9 месяцев 2005 года выручка Поручителя от основной деятельности росла темпами, превышающими 10% и характиризовалась следующими показателями роста:

Наименование показателя	2001/02	2002/03	2003/04	2004/9М2005
Изменение выручки, в % к показателю предыдущего периода	566,57%	211,89%	185,24%	133,44%

Столь значительный рост выручки определен увеличением количества магазинов под маркой «ДИКСИ», а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах.

Географические области, приносящие 10 и более процентов доходов за каждый отчетный период, и изменения размера доходов Поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Поручитель ведет свою деятельность в Московской области.***

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя::
Фактор сезонности оказывает влияние на результаты продаж продукции как в целом, так и по отдельным видам продукции. Наблюдается снижение объемов продаж в летние месяцы в среднем на 2.5-3% вследствие перемещения значительной части покупателей на отдых, а наибольшая активность потребителей приходится на период с ноября по январь, в том числе по причине близости новогодних праздников и иных праздников, приходящихся на этот период.

Поручитель осуществляет свою основную хозяйственную деятельность исключительно на территории Российской Федерации.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Основным видом деятельности поручителя является розничная реализация продуктов питания и товаров первой необходимости в магазинах или иных торговых площадях под маркой «ДИКСИ». Поручитель реализует большой ассортимент товаров, в связи с чем виды продукции, обеспечивающие не менее 10% выручки Поручителя, отсутствуют.

Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя:

Наименование показателя	2001	2002	2003	2004	9 месяцев 2005
Объем сумма доходов, тыс. руб.	130 596	739 919	1 567 779	2 904 185	3 875 245
Доля от общего объема выручки, %	100 %	100%	100%	100%	100%

Общая структура себестоимости (затрат) поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

№	Наименование статьи затрат	2004	9 месяцев 2005
1	Сырье и материалы (включая товары для перепродажи), %	92,30%	89,71%
2	Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,00%	0,00%
3	Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,00%	0,00%
4	Топливо, %	0,00%	0,00%
5	Энергия, %	0,00%	0,00%
6	Затраты на оплату труда, %	1,71%	1,64%
7	Проценты по кредитам, %	0,46%	0,82%
8	Арендная плата, %	2,09%	3,28%
9	Отчисления на социальные нужды, %	0,61%	0,43%
10	Амортизация основных средств, %	0,13%	0,64%
11	Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,00%	0,00%
12	Прочие затраты (пояснить), в т.ч.: % Амортизация по нематериальным активам, % Вознаграждения за рационализаторские предложения, % Обязательные страховые платежи, % Представительские расходы, % Иное, %	2,71%	3,50%
13	Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость),	100%	100%
14	Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	100,70%	100,46%

Новые виды продукции (работ, услуг) поручителем не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми предоставлена информация в данном пункте: ***российские стандарты бухгалтерского учета.***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Поставщики, на которых приходится не менее 10% всех поставок сырья (продукции): ***отсутствуют***

Доля импорта в общих поставках товарно-материальных ценностей Поручителя: ***отсутствует***

Прогноз Поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: ***Поручитель старается максимально диверсифицировать поставщиков продукции, что позволяет быть полностью уверенным в надежности и стабильности поставок реализуемых товаров, от существующих поставщиков или поставщиков аналогичной продукции.***

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основной рынок сбыта: ***розничные потребители реализуемых Поручителем товаров на территории Московской области***

Потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя: ***таких потребителей нет.***

Возможные негативные факторы, а также действия поручителя по снижению влияния негативных факторов на свою деятельность описаны в разделе 3.5. настоящего Проспекта ценных бумаг

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Прогноз Поручителя относительно вероятности продления лицензий: *Поручитель не видит препятствий к продлению лицензии.*

Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия лицензии	Лицензирующий орган
Розничная продажа алкогольной продукции	752	15.06.2005-14.06.2008	Администрация г. Коломны Московской области

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Совместной деятельности с другими организациями Поручитель не осуществлял и не осуществляет.

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у Поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых

4.2.10. Дополнительные требование к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Сведения не указываются, так как основной деятельностью Поручителя не является оказание услуги связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Поручитель предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей. В планы будущей деятельности поручителя также входит увеличение своей розничной сети путем открытия новых магазинов и торговых площадей под маркой «ДИКСИ», сохраняя свое позиционирование в сегменте «дискаунтеров», ориентируясь на потребителей с низким и средним уровнем дохода. Поручитель ставит перед собой долгосрочную цель занимать лидирующие позиции среди розничных сетью России, работающих в формате «дискаунтеров».

Планы, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности*: **В 2006 году планируется открытие около 30 новых магазинов.***

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Дочерние общества поручителя:

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Дочерние общества поручителя:

Наименование полное: ***Общества с ограниченной ответственностью «ДИКСИ Недвижимость»***
Наименование сокращённое: ***ООО «ДИКСИ Недвижимость»***
Место нахождения: ***Россия, 142121, Московская обл., г. Подольск, ул. Юбилейная, д. 32***
Основание признания общества дочерним по отношению к поручителю: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***
Доля поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***99%***
Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***0%***
Доля принадлежащих дочернему обществу обыкновенных акций поручителя: ***0%***
Описание основного вида деятельности дочернего общества: ***операции с недвижимым имуществом***

Значения общества для деятельности поручителя: ***не имеет существенного значения для деятельности Поручителя***

Члены совета директоров дочернего общества:
Совета директоров не избирался

Члены коллегиального исполнительного органа данного общества:

Коллегиальный исполнительный орган в обществе не предусмотрен Уставом

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Берзинь Томс Улдисович
Год рождения:1968
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***

Наименование полное: ***Общество с ограниченной ответственностью «Новация»***
Наименование сокращённое: ***ООО «Новация»***
Место нахождения: ***140407, Московская область, г. Коломна, пл. Советская, д. 2***
Основание признания общества дочерним по отношению к поручителю: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***
Доля поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***100%***
Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***0%***
Доля принадлежащих дочернему обществу обыкновенных акций поручителя: ***0%***
Описание основного вида деятельности дочернего общества: ***сдача имущества в аренду и субаренду оптовая и розничная торговля ТНП и продукцией производственно – технического назначения, открытие магазинов и других торговых точек/***
Значения общества для деятельности поручителя: ***не имеет существенного значения для деятельности Поручителя***

Члены совета директоров данного общества:

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Члены коллегиального исполнительного органа данного общества:

Коллегиальный исполнительный орган в обществе не предусмотрен Уставом

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Крутелев Николай Сергеевич
Год рождения:1974
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 2001-2004 год:

По состоянию на 31.12.2001г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Сумма начисленной амортизации, руб.**
Машины и оборудование	2 164 557	96 465
Иные виды	9 912	61
ИТОГО	**2 174 469**	**96 526**

По состоянию на 31.12.2002г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Сумма начисленной амортизации, руб.**
Машины и оборудование	11 239 086	494 929
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 512	61
ИТОГО	**11 259 598**	**494 990**

По состоянию на 31.12.2003г.

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Сумма начисленной амортизации, руб.**
Здания	16 291 609	210
Машины и оборудование	24 953 470	1 955 002
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 512	61
ИТОГО	**41 265 591**	**1 955 273**

По состоянию на 31.12.2004г.

Наименование группы объектов основных средств	***Первоначальная стоимость, руб.***	***Сумма начисленной амортизации, руб.***
Здания	50 878 527	5 480 271
Машины и оборудование	80 714 757	5 342 894
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 189	
ИТОГО	**131 605 473**	**5 480 271**

По состоянию на 30.09.2005г.

Наименование группы объектов основных средств	***Первоначальная стоимость, руб.***	***Сумма начисленной амортизации, руб.***
Здания и сооружения	70 728 217,52	184 125,49
Компьютерное и сетевое оборудование	9 844 250,39	241 036,83
Торговое оборудование	97 484 321,53	1 559 101,55
Оборудование и системы безопасности	6 415 676,87	76 398,78
Прочее оборудование	6 289 704,98	96 837,92
ИТОГО	**190 749 431,88**	**2 157 500,57**

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:
Начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств с даты государственной регистрации Поручителя не осуществлялась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя): ***Поручитель планирует в 2006 году открытие примерно 30 новых магазинов. Доля собственных и арендованных магазинов, которые предполагается открыть в 2006 году, на дату утверждения настоящего Проспекта не определена. Учитывая то, что стоимость оборудования, необходимого для одного нового магазина, составляет порядка 2 млн. рублей, соответственно в 2006 году будет введено в эксплуатацию торгового оборудования на сумму порядка 60 млн. руб. Факты обременения основных средств Поручителя отсутствуют.***

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя
5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 2001-2004 год.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Выручка, тыс. руб.	**130 595, 786**	**739 919, 459**	**1 567 778, 920**	**2 904 185, 362**
Валовая прибыль, тыс. руб.	**13 376, 424**	**59 604, 897**	**115 931, 018**	**242 282, 215**
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	**48, 644**	**432, 213**	**1 891, 919**	**2 875, 722**
Рентабельность собственного капитала, %	**82,95%**	**89,70%**	**79,70%**	**54,78%**
Рентабельность активов, %	**0,19%**	**0,55%**	**1,26%**	**0,72%**
Коэффициент чистой прибыльности, %	**0,04%**	**0,06%**	**0,12%**	**0,10%**
Рентабельность продукции (продаж), %	**0,39%**	**0,33%**	**0,33%**	**0,54%**
Оборачиваемость капитала, раз	**2 226,94**	**1 535,61**	**91,42**	**11,47**
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 поручителя исходя из динамики приведенных показателей:

На протяжении всего анализируемого 4-х летнего периода с 2001 по 2004гг. Поручитель демонстрирует стабильный ежегодный рост выручки, обусловленный увеличением объемов реализации продукции, увеличением количества магазинов, а также увеличением популярности магазинов под маркой «ДИКСИ» среди покупателей.

Максимальный рост выручки приходится на 2002 год (в 5.7 раза к уровню 2001г.), когда, по сравнению с 2001г, резко возросло (более чем в 2 раза) количество новых магазинов открытых под маркой ДИКСИ. .

В 2004г. (по отношению к 2001 году, когда Поручитель начал осуществлять свою деятельность), выручка компании выросла более чем в 20 раз и составила 2 904. 2 млн. руб.

Динамика Валовой прибыли Поручителя в анализируемом периоде с 2001 по 2004гг. идентична динамике выручки, поэтому также характеризуется стабильным ежегодным ростом. К уровню 2001 года валовая прибыль Поручителя увеличилась в 22 раза и составила на конец 2004 г. 242,3 млн. рублей.

Динамика Чистой прибыли также так же демонстрирует стабильный ежегодный рост. В 2004 году Чистая прибыль Поручителя составила 2 875 млн. руб., что почти в 60 раз превышает аналогичный показатель в 2001 году, что характеризует деятельность компании, как весьма эффективную.

С 2001 по 2002гг. Рентабельность собственного капитала Поручителя выросла на 8%. С 2003 года данный показатель снизился и в 2004г. составил 55%, что на 30% меньше, чем в 2001 году. Снижение данного показателя объясняется резким ростом Собственного капитала компании (в 2003г. в 5 раз к уровню 2002г, в 2004 – в 2.2 раза к уровню 2003 года), в основном за счет нераспределенной прибыли, полученной Компанией в предыдущем периоде.

Рентабельность активов Поручителя стабильно и динамично растет с 2001 по 2003 год (в среднем в 2.5 раза в год). В 2004 году произошло снижение данного показателя ввиду резкого роста активов компании (рост активов в свою очередь обусловлен увеличением количества магазинов).

Рентабельность продаж Поручителя в анализируемом промежутке с 2001г. по 2004г. меняется незначительно (колеблется в диапазоне от 0.33% до 0.54%).

В анализируемом 4-х летнем периоде Поручитель не имел непокрытого убытка.

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

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

В течение всего анализируемого периода 2001-2004 гг., а также по результатам деятельности 9 месяцев 2005 года выручка Поручителя от основной деятельности росла темпами, превышающими 10% и характеризовалась следующими показателями роста:

Наименование показателя	2001/02	2002/03	2003/04	2004/9М2005
Изменение выручки, в % к показателю предыдущего периода	566,57%	211,89%	185,24%	133,44%

Основным фактором, определяющим столь значительный рост выручки, является увеличение количества магазинов под маркой «ДИКСИ», а также увеличением объемов реализации товаров в магазинах. Влияние прочих факторов, включая инфляцию, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие, оценивается как незначительное.

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

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 2001-2004 год.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Собственные оборотные средства, руб.	-2 107 785,98	-10 282 767,00	-36 936 559,00	-106 951 330,00
Индекс постоянного актива	36,94	22,34	16,56	21,37
Коэффициент текущей ликвидности	0,92	0,87	0,83	1,97
Коэффициент быстрой ликвидности	0,81	0,76	0,74	1,66
Коэффициент автономии собственных средств	0,002	0,006	0,016	0,014

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.

За период 2001-2004 гг. собственные оборотные средства Поручителя имеют отрицательное значение, что обусловлено невысокой долей собственных средств в источниках финансирования. Динамику показателя определяет превышение темпов роста внеоборотных активов (основных средств) компании, за счет открытия новых магазинов, над темпами роста собственных средств.

Значение коэффициентов Быстрой и Текущей ликвидности Поручителя в период с 2001 по 2003 годы чуть ниже границы рекомендуемого значения (единицы), что обусловлено опережающим ростом краткосрочных кредитов (на фоне роста оборотных активов Поручителя), привлекаемых для пополнения оборотных средств. Однако в 2004 году данные показатели значительно превысили рекомендуемое значение и достигли: Коэффициент быстрой ликвидности - уровня 1.9, Коэффициент текущей ликвидности – уровня 1.7. В будущем Поручитель планирует сохранить коэффициенты ликвидности на уровне выше рекомендуемого значения.

Приведенные показатели свидетельствуют о наличии у Поручителя возможностей своевременно и в полном объеме отвечать по своим обязательствам.

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

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Данные о размере и структуре капитала и оборотных средств поручителя за 2001-2004 год.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Размер уставного капитала поручителя, тыс. руб. (соответствует учредительным документам поручителя), руб.	10 000	10 000	10 000	10 000
Общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-	-
Размер резервного капитала поручителя, тыс. руб.	-	-	-	-
Размер добавочного капитала поручителя, тыс. руб.	-	-	-	-

Фонд социальной сферы, тыс. руб.	-	-	-	-
Размер нераспределенной чистой прибыли поручителя, руб.	48 643,65	471 840	2 363 760	5 239 479
Размер средств целевого финансирования поручителя, тыс.руб.	-	-	-	-
Общая сумма капитала поручителя, тыс.руб.	58 643,65	481 840	2 373 760	5 249 479

Размер и структура оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя за 2001-2004 год и 3 квартала 2005 года:

Наименование показателя	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	на 1 октября 2005 года
Запасы, руб.	16 708 544,84	34 871 262	51 265 989	112 200 809	43 269 672
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, руб.	2 866 025,95	8 555 590	11 881 274	30 769 962	39 487 906
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-	1	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, руб.	-	1 102 165	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	-	1 053 872	20 012 806	90 378 805	169 540 522
Денежные средства, тыс. руб.	7 358 252,32	22 928 307	27 796 517	38 699 699	34846 312
Прочие оборотные , тыс. руб.активы	-	-	-	545 340	107 920 530
Итого оборотных средств, тыс. руб.	24 071 797,16	68 511 195	110 956 586	272 594 615	395 064 941

Источники финансирования оборотных средств поручителя и политика поручителя по финансированию оборотных средств:

Потребность в оборотных средствах напрямую зависит от текущей деятельности Поручителя. Основными источникам являются собственные, заемные и кредитные средства.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств: рост прибыли по результатам деятельности и ужесточение требований кредиторов в части погашения задолженности.

Оценка вероятности появления указанных факторов: низкая

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

на 31.12.2004г.

Объект финансового вложения: ***доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью***
полное и сокращенное фирменные наименования: ***Общество с ограниченной ответственностью «Новация» , ООО «Новация»***
место нахождения: ***140407, Московская область, г. Коломна, пл. Советская, д. 2***
идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ***5022044410***
размер вложения в денежном выражении: ***29 841 000 руб.***
размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) такого юридического лица: ***100%***
размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: ***данные параметры строго не определены, а принимаются решениями уполномоченных органов управления данного общества. До даты утверждения настоящего Проспекта доход по данному вложению не выплачивался.***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: ***соответствуют балансовой стоимости вложения***

Объект финансового вложения: ***заем***
Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «Стройиндустрия Гарант», ЗАО «Стройиндустрия Гарант»***

Место нахождения: ***142100, Россия, Московская обл., г.Чехов, Советская пл., д.3, ком. 218***
Размер вложения в денежном выражении: ***42 980 706,56 руб.***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***0,5%***
Срок выплаты: ***31.12.05***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: ***соответствуют балансовой стоимости вложения (основной сумме займа) и упущенной выгоде (начисленным процентам)***

Объект финансового вложения: ***заем***
Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Логистик» , ЗАО «ДИКСИ Логистик»***
Место нахождения: ***123308, Россия, г. Москва, ул. Мневники, д.7***
Размер вложения в денежном выражении: ***20 941 615,84 руб.***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***2%***
Срок выплаты: ***30.06.06***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: ***соответствуют балансовой стоимости вложения (основной сумме займа) и упущенной выгоде (начисленным процентам)***

Объект финансового вложения: ***заем***
Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Общество с ограниченной ответственностью «Декстер Маркетинг ЛТД», ООО «Декстер Маркетинг ЛТД»***
Место нахождения: ***105066, г.Москва, Денисовский пер., д.8/14***
Размер вложения в денежном выражении: ***21 223 746,16 руб.***
Размер дохода от объекта финансового вложения: ***0,5%***
Срок выплаты: ***01.12.05***
Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: ***соответствуют балансовой стоимости вложения (основной сумме займа) и упущенной выгоде (начисленным процентам)***

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

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности.

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация о составе, первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 2001-2004 год, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период: ***Поручитель не имел и не имеет в собственности нематериальных активов в период 2002-2004 гг.***

По состоянию на 31.12.2001г.

Наименование группы объектов нематериальных активов	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Сумма начисленной амортизации, руб.**
Программный комплекс	89 105	618
ИТОГО	**89 105**	**618**

Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2000 № 91н.

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

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов:
Политика поручителя в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствуют.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: ***затраты отсутствуют.***

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: ***Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.***

Зарегистрированы товарные знаки: ***Информация не приводится, т.к. у Поручителя отсутствуют зарегистрированные товарные знаки.***

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: ***Поручитель не получал патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.***

Основные направления и результаты использования основных объектов интеллектуальной собственности: ***отсутствуют.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***отсутствуют.***

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

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

Поручитель является компанией, входящей в Группу компаний «ДИКСИ» (Далее – Компания, Холдинг, Группа «ДИКСИ»), и в этой связи информация в данном пункте приводится для Холдинга в целом.

Группа «ДИКСИ» осуществляет свою деятельность в секторе розничной торговли продуктами питания и товарами повседневного спроса. Основным форматом, в котором работают и планируют далее развиваться магазины Группы «ДИКСИ» является «дискаунтер».

Российский розничный рынок демонстрирует устойчивый рост уже с 1998 года, и по прогнозам аналитиков будет в среднесрочной перспективе продолжать увеличиваться; основным фактором, способствующим росту рынка, является увеличение доходов населения страны.

Макроэкономическая ситуация и структурные изменения в экономике приводят к тому, что розничный товарооборот ежегодно растет на 6-8% и одновременно с этим розничные торговые сети будут постепенно увеличивать свою долю на рынке по аналогии с западными странами.

Сегодня на продовольственные товары российские потребители тратят порядка 46% своего дохода – это достаточно высокий показатель по сравнению со странами Западной и Восточной Европы, свидетельствующий о сравнительно низких доходах населения России. Однако, по многим прогнозам, с учетом роста доходов населения России в среднесрочной перспективе прогнозируется снижение доли продовольственных товаров в потребительской корзине к 2010 году до 34% (прогноз аналитиков инвестиционной компании Renaissance Capital). Для сравнения – аналогичный показатель в Венгрии составляет 23%, в Чехии – 22%, в Польше – 20%. Если к продовольственным товарам добавить товары повседневного спроса, постоянно присутствующие в потребительской корзине, то, согласно тем же прогнозам, их совокупная доля в потребительской корзине российских потребителей сократится с 63% (2003 год) до 52% (2010 год). Это означает, что емкость российского розничного рынка продуктов питания и непродовольственных товаров повседневного спроса будет составлять примерно $173 млрд. к 2010 году.

Примерно с 2000 года, на российском розничном рынке начался процесс перераспределения долей рынка от оптовых рынков, «советских магазинов» и киосков в сторону супермаркетов, дискаунтеров, экономичных универсамов и других форм современной организованной торговли. Данная ситуация обуславливается тем, что новые формы торговли позволяют обеспечить аналогичный уровень цен, а иногда предоставить цены ниже, при этом предоставив покупателям более высокий уровень обслуживания. В структуре розничного товарооборота параллельно происходят изменения, связанные с уменьшением доли оптовых и мелкооптовых рынков. Это связано, с одной стороны, с действиями органов государственной власти в регионах (в частности, в Москве), с другой стороны – с развитием сетей магазинов экономичного класса (дискаунтеров).

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

В настоящее время группа «ДИКСИ» является пятой по товарообороту российской компанией, занимающейся розничной торговлей продуктами питания и товарами повседневного спроса, и второй по товарообороту в России среди розничных компаний, работающих в аналогичном формате магазинов.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности. Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.

1. Неравномерное распределение доходов населения, что делает формат дискаунтной торговли более доступным для большинства российских граждан.

2. Рост численности городского населения и рост количества граждан, пользующихся личным транспортом

3. Сокращение доли продуктов питания и товаров повседневного спроса, приобретаемых на продуктовых рынках, в киосках и мелких магазинах.

4. Сравнительно невысокий уровень конкуренции торговых сетей схожего формата, в особенности за пределами Москвы и Санкт-Петербурга.

5. Реализация товаров, спрос на которые в сравнительно меньшей степени подвержен изменению во врмена экономической и политической нестабильности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. ***Компания прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: ***Деятельность Компании в формате «дискаунтер» в целом, а также используемая политика ведения бизнеса проводится с учетом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций.***

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, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента, описываются в разделе 3.5 настоящего Проспекта.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

В настоящее время в России действуют лишь три федеральные розничные сети дискаунтеров: «Пятерочка», «Дикси» и «Магнит»

Перечень факторов конкурентоспособности:

Основным фактором конкурентоспособности является реализация концепции развития Группы «ДИКСИ» в формате «жесткого дискаунтера», предполагающая сосредоточение на сравнительно небольшом ассортименте реализуемой продукции и низким уровнем цен.

Кроме того, существенным фактором конкурентоспособности Группы «ДИКСИ» является значительная географическая диверсификация деятельности, способствующая максимальной степени реализации всех преимуществ дискаунтной торговли и тенденций российского рынка розничной торговли.

Иные существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, не приводятся.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

В соответствии с уставом органами управления поручителя являются:

- ***Общее собрание акционеров;***
- ***Генеральный директор общества.***

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

Компетенция органов управления поручителя в соответствии с Уставом поручителя:

- ***внесение изменений и дополнений в Устав Общества, утверждение Устава Общества в новой редакции;***
- ***реорганизация Общества;***
- ***ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;***
- ***определение предельного размера объявленных акций;***
- ***увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций Общества или путем размещения дополнительных акций;***
- ***уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества или погашения не полностью оплаченных акций в соответствии со ст. 29 Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее - Закона об АО), а также путем погашения приобретенных или выкупленных обществом акций в соответствии с п. 3 ст. 72 и абз. п. 6 ст. 76 Закона об АО;***
- ***образование исполнительных органов Общества, досрочное прекращение их полномочий;***
- ***избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;***
- ***утверждение аудитора Общества;***
- ***утверждение годовых отчетов, бухгалтерских балансов, счета прибылей и убытков Общества и распределение его прибылей и убытков;***
- ***порядок ведения Общего собрания;***
- ***определение формы сообщения Обществом информации акционерам, в том числе определение органа печати в случае сообщения в форме опубликования;***
- ***дробление и консолидация акций;***
- ***заключение сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Закона об АО;***
- ***совершение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Закона об АО;***
- ***приобретение и выкуп акций в случаях, предусмотренных Законом об АО;***
- ***участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, инх объединениях коммерческих организаций;***
- ***принятие решение о неприменении преимущественного права акционера на приобретение акций общества или ценных бумаг, конвертируемых в акции, предусмотренного ст. 40 Закона об АО;***
- ***решение иных вопросов, предусмотренных Законом об АО.***
- ***определение приоритетных направлений деятельности Общества;***
- ***размещение обществом облигаций и иных ценных бумаг;***
- ***определение рыночной стоимости имущества в соответствии со ст. 77 Закона об АО;***
- ***приобретение размещенных Обществом акций и иных ценных бумаг в случаях, установленных Законом об АО;***
- ***рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, определение размера оплаты услуг аудитора;***
- ***рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;***
- ***использование резервного и иных фондов Общества;***
- ***утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок деятельности органов управления Обществом;***
- ***создание филиалов и открытие представительств Общества;***
- ***принятие решения об участии Общества в других организациях;***
- ***заключение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, предусмотренных Главой X Закона об АО;***

- ***заключение сделок, предусмотренных Главой XI Закона об АО;***
- ***иные вопросы, предусмотренные Законом об акционерных обществах.***

К компетенции Генерального директора относятся следующие вопросы:

- ***Генеральный директор в пределах своей компетенции осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;***
- ***Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества в силу закона, настоящего Устава, контракта между Генеральным директором и Обществом;***
- ***оперативное руководство работой Общества в соответствии с его программами и планами;***
- ***распоряжение имуществом Общества в пределах, установленных Законом об АО;***
- ***выступление без доверенности от имени Общества, представление его во всех учреждениях, предприятиях и организациях, как в Российской Федерации, так и за границей;***
- ***совершении всякого рода сделок (за исключением сделок, отнесенных настоящим Уставом и Законом об АО) и иных юридических действий, как то выдача доверенностей, открытие в банках расчетных и других счетов Общества;***
- ***совершение иных действий, вытекающих из Закона об АО, настоящего Устава, решений Общего собрания и контракта;***
- ***генеральный директор не имеет права без прямого письменного разрешения со стороны Акционеров Общества, владеющих в совокупности не менее 70 % акций Общества;***
- ***заключать от имени Общества сделки по приобретению товаров или иного имущества, а так же сделки связанных с приемом товаров на комиссию за исключением сделок по приобретению имущества и товаров, необходимых для технической организации ежедневной деятельности, а также имущества, попадающего под категорию «малоценные быстроизнашивающиеся предметы»;***
- ***заключать и расторгать договора аренды помещений и основных средств, заключать и расторгать договора вневедомственной охраной и другими охранными организациями;***
- ***заключать и расторгать договора с банками и иными кредитными организациями, кроме договоров об инкассации наличных денежных средств.***
- ***обязательному согласованию с акционерами Общества, владеющими в совокупности не менее 70 % акций Общества подлежат решения о назначении на должность и увольнении (отстранении от исполнения обязанностей) главных бухгалтеров и их заместителей, иных лиц обладающих правом подписи на финансовых документах, а также решений о назначении на должность и увольнении (отстранении от исполнения обязанностей) начальника службы охраны и руководителя отдела предотвращения экономических потерь.***

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: *Кодекс корпоративного поведения (управления) Поручителя отсутствует*.

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: *внутренние документы, регулирующие деятельность органов Поручителя отсутствуют*

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

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

Генеральный директор Поручителя:
Анисимов Михаил Александрович
Год рождения: ***1971***
Образование: ***Высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***2000 - 2002***
Организация: ***ООО «Дакинир»***
Сфера деятельности: ***Оптово-розничная торговля***
Должность: ***Директор***

Период: ***2002 - 2003***
Организация: ***ЗАО "ДИСКОНТцентр"***
Сфера деятельности: ***Оптово-розничная торговля***
Должность: ***Старший группы розничного сбыта***

Период: ***2003 - 2004***
Организация: ***ЗАО "ДИКСИ Юг"***
Сфера деятельности: ***Оптово-розничная торговля***
Должность: ***Управляющий отдела розничного сбыта***

Период: ***2005 - настоящее время***

Организация: ***ЗАО "ДИКСИ Юг"***
Сфера деятельности: ***Оптово-розничная торговля***
Должность: ***Генеральный директор***

Доля участия данного лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***доли не имеет***
Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам
эмитента (шт.): ***0 акций.***

Доли участия данного лица в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента (доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего/зависимого общества): ***доли не имеет***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют***

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

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год: ***информация не приводится, поскольку Поручителя нет Совета директоров и Правления.***

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

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

В соответствии с Уставом Поручителя:

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной Комиссией, внутренним постоянно действующим органом контроля. Ревизионная комиссия состоит их трех человек и избирается на срок 1 (один) год.

Лица, занимающие должности в органах управления Общества обязаны представлять в распоряжение Ревизионной комиссии все материалы и документы, необходимые для осуществления ревизий и обеспечивать условия для их проведения.

Компетенция Ревизионной комиссии Общества:
Регламент работы и компетенция Ревизионной комиссии определяется главой XII Закона об АО, Уставом и Положением о Ревизионной комиссии, которое утверждается Общим Собранием. К компетенции Ревизионной комиссии в частности относится: проведение ежегодных плановых ревизий по итогам деятельности за год, а также во всякое время в случаях, установленных п. 3 ст. 85 Закона об АО. По итогам проверок Ревизионная комиссия отчитывается перед Собранием акционеров. При серьезной угрозе интересам Общества Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Собрания акционеров.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***Система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя отсутствует.***

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации (в случае наличия такого документа его копия прилагается к проспекту ценных бумаг в виде приложения): ***указанный документ отсутствует.***

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

Уполномоченными органами управления Поручителя не было принято решение об избрании ревизионной комиссии. Таким образом, на дату утверждения настоящего Проспекта, ревизионная комиссия в обществе не избрана.

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

Сведения обо всех видах вознаграждений с указанием размера по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, в том числе о заработной плате, премиях, комиссионных, льготах, компенсациях расходов и иных имущественных предоставлениях, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год: ***сведения не приводятся в виду того, что в 2004 году ревизионная комиссия не избиралась***

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***соглашения относительно выплат в 2005г. отсутствуют.***

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 2001-2004 год:

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Среднесписочная численность работников, чел.	183	782	768	1800
Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	40	45	42	47
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	4064	18768	30699	50586
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	1429	6644	10551	17753
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	5493	25412	41250	68339

Изменение численности сотрудников (работников) Поручителя за раскрываемый период не является для Поручителя существенным, а связано, прежде всего, с ростом количества магазинов под управлением Поручителя.

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники): ***иных ключевых сотрудников, за исключением указанных в других пунктах Проспекта, нет.***

Сведения о создании сотрудниками поручителя профсоюзного органа: ***у Поручителя отсутствует профсоюзный орган.***

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале: ***отсутствуют.***

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: ***опционы Поручителем не выпускались, возможность их предоставления отсутствует.***

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***2***
Общее количество номинальных держателей акций поручителя: ***0***

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
ИНН: ***7704249540***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 121099, Москва, 1-ый Смоленский переулок, д.5, стр.1***
Размер доли акционера поручителя в уставном капитале поручителя: ***99%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя: ***99%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) Поручителя либо владеющие не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера Поручителя:

Полное фирменное наименование: ***Компания «ДИКСИ Холдинг Лтд.» (DIXY Holding Ltd.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
ИНН: ***не присвоен, т.к. лицо не является резидентом РФ***
Место нахождения: ***Республика Кипр, г. Лимассол, CY-3032, ул. Караискакис, 6, Сити Хаус, 3 этаж***
Размер доли в уставном капитале данного лица: ***100%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций данного лица: ***100%***
Размер доли в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***

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

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальные права («золотая акция») отсутствуют.

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

Уставом Поручителя, являющегося акционерным обществом, не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя.

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

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

Поручитель был создан единственным учредителем (протокол №20/02 от 20.02.2001г.) и в последствие владельцем 100% уставного капитала и голосующих акций – Закрытым акционерным обществом «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИСКОНТцентр».

28.03.2003г. был осуществлен переход права собственности на 99% акций с компании ЗАО «ДИСКОНТцентр» на ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг». До этого времени общие собрания акционеров не созывались (а списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не составлялись). Решения принимались единственным акционером Поручитель.

Дата проведения собрания: ***30 мая 2003г.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: ***30 апреля 2003г.***
Лица, владеющие не менее 5 % уставного капитала и/или владеющие не менее чем 5 % обыкновенных акций эмитента на дату составления указанного списка лиц) (для указанных ниже лиц размер доли в уставном капитале эквивалентен размеру доли принадлежащих данным лицам обыкновенных акций эмитента):

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИСКОНТцентр».***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***1%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***1%***

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***99%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***99%***

Дата проведения собрания: ***16 апреля 2004г.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: ***20 марта 2004г.***
Лица, владеющие не менее 5 % уставного капитала и/или владеющие не менее чем 5 % обыкновенных акций эмитента на дату составления указанного списка лиц) (для указанных ниже лиц размер доли в уставном капитале эквивалентен размеру доли принадлежащих данным лицам обыкновенных акций эмитента):

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытым акционерным обществом «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИСКОНТцентр».***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***1%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***1%***

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***99%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***99%***

Дата проведения собрания: ***26 мая 2005г.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: ***30 апреля 2005г.***
Лица, владеющие не менее 5 % уставного капитала и/или владеющие не менее чем 5 % обыкновенных акций эмитента на дату составления указанного списка лиц) (для указанных ниже лиц размер доли в уставном капитале эквивалентен размеру доли принадлежащих данным лицам обыкновенных акций эмитента):

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытым акционерным обществом «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИСКОНТцентр».***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***1%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***1%***

полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «Компания Юнилэнд Холдинг», ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»***
доля лица в уставном капитале поручителя: ***99%***
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***99%***

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность – Этот пункт в процессе доработки, будет закончен после представления всей информации

Сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных органами управления поручителя:
2001 г.
Поручителем была совершена 1 сделка с заинтересованностью на общую сумму 5 000 000, 00 рублей.
2002 г.

Поручителем сделки с заинтересованностью не совершались.
2003 г.
Поручителем были совершены 2 сделки с заинтересованностью на общую сумму 130 000 000, 00 рублей.
2004 г.
Поручителем были совершены 2 сделки с заинтересованностью на общую сумму 49 207 400 рублей

Общий объем сделок с заинтересованностью, совершенных поручителем за 2001-2004 год: ***184 207 400 руб.***
Общее количество сделок с заинтересованностью, совершенных поручителем за 2001-2004 год: ***5***

Сделки (группа взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет:

2001 год

1) Контрагент Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр»

Дата совершения сделки: ***02 апреля 2001 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Займ

Стороны по сделке: ***Кредитор -ЗАО «ДИСКОНТцентр»***
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:

5 000 000, 00 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

423, 63% от балансовой стоимости на 31.03.2001 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***31.12.2002 г.***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка с заинтересованностью, являлась сделкой, в совершении которой были заинтересованы все акционеры общества, и не одобрялась, так как положения главы 11 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ к данной сделке не применяются.***

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

2003 год

1) Контрагент Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр»

Дата совершения сделки: ***01 января 2003 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Займ

Стороны по сделке: ***Кредитор -ЗАО «ДИСКОНТцентр»***
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:

100 000 000, 00 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

21, 89 % от балансовой стоимости на 01.01.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***31.12.2003 г.***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка с заинтересованностью, являлась сделкой, в совершении которой были заинтересованы все акционеры общества, и не одобрялась, так как положения главы 11 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ к данной сделке не применяются.***

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

2) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»

Дата совершения сделки: ***25 октября 2003 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредит

Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:

30 000 000, 00 рублей

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

27, 46 % от балансовой стоимости на 30.09.2003 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***19 апреля 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка с заинтересованностью, являлась сделкой, в совершении которой были заинтересованы все акционеры общества, и не одобрялась, так как положения главы 11 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ к данной сделке не применяются.***

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

2004 год

1) Контрагент Закрытое акционерное общество «Стройиндустрия Стандарт»

Дата совершения сделки: ***12 ноября 2004 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Покупка недвижимости

Стороны по сделке: ***Продавец - Закрытое акционерное общество «Стройиндустрия Стандарт»***
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

Требования о государственной регистрации сделки полностью соблюдены

Цена сделки в денежном выражении:

900 000 $ США или 25 821 000 рублей (по курсу ЦБ на дату совершения сделки)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

12,67 % от балансовой стоимости на 30.06.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: 15 ноября 2004 года

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка с заинтересованностью, являлась сделкой, в совершении которой были заинтересованы все акционеры общества, и не одобрялась, так как положения главы 11 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ к данной сделке не применяются.***

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

2) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»

Дата совершения сделки: ***01 марта 2004 года***

Предмет и иные существенные условия сделки:

Кредит

Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:

820 000 $ США или 23 386 400 рублей (по курсу ЦБ на дату совершения сделки)

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

15, 56 % от балансовой стоимости на 01.01.2004 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: ***05 июля 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка с заинтересованностью, являлась сделкой, в совершении которой были заинтересованы все акционеры общества, и не***

одобрялась, так как положения главы 11 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ к данной сделке не применяются.

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

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, и решении об одобрении которых общим собранием акционеров поручителя не принималось: ***таких сделок нет***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 2001-2004 год.

Наименование показателя	2001г.	2002г.	2003г.	2004г.
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	0	1 102 165	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг приводится вследствие отсутствия дебиторской задолженности.

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Открытое акционерное общество «ТАМП», ОАО «ТАМП»***
Место нахождения:
Сумма дебиторской задолженности: ***1 078 954 рублей***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***такой задолженности нет***
Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.
Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица:
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту:
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: ***доли не имеет***

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2002 год (Приложение №10):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2002 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2002 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2002 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2003 год (Приложение №11):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2004 год (Приложение №12):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;

форма №3 «Отчет об изменениях капитала»;

форма №4 «Отчет о движении денежных средств»;

форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»;

пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;

заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.

б) Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: такая отчетность не составлялась.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой

наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 3 квартал 2005 года (Приложение №13):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 30.09. 2005;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за период с 1 января по 30 сентября 2005 года;

б) Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: такая отчетность не составлялась.

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

Сводная отчетность не составляется.
Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг не составлялась.

Сводная (консолидированная) финансовая отчетность не представляется. Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п. 91 Приказа Минфина РФ № 34н "Об утверждении Положении по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации" от 29.07.1998 года.

В соответствии с данным приказом, в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ, помимо собственного бухгалтерского отчета составляется также сводная бухгалтерская отчетность, включающая показатели отчетов таких обществ, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами, в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации.

Между тем, порядка установленного Министерством финансов РФ на сегодняшний день, не существует. Единственным документом, который касается составления такой отчетности, является Приказ Минфина № 112 от 30 декабря 1996 г. "О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности". Между тем этот акт не является нормативным (Минюст РФ отказал ему в регистрации), и, кроме того, этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности без установления каких-либо жестких правил объединения активов и обязательств связанных предприятий. Каких-либо разъяснений или инструкций по применению данного Приказа не существует.

Все это, по мнению Поручителя, позволяет говорить об отсутствии четко установленного нормативного порядка составления консолидированной отчетности. В свою очередь разрабатывать такой порядок собственными силами не представляется поручителю возможным.

Поручитель не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика Поручителя на 2002 - 2005 год приведена в Приложениях №14 настоящего Проспекта ценных бумага.

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

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

	2004	9М2005
Общая стоимость недвижимого	51 146 659	70 728 218

имущества, руб.		
Величина начисленной амортизации, руб.	146 156	184 125

В течение 12 месяцев до даты утверждения настоящего Проспекта производилась оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, оценщиком не производилась.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Приобретение недвижимого имущества:

Нежилое помещение (магазин) 1388,60 кв.м. Московская область, г. Егорьевск, 3-й микрорайон, д. 3. (Свидетельство серии 50 АЖ № 411334, выдано "17" сентября 2004 г. Договор купли-продажи муниципального имущества № 08-04-КПП-НФ от 13.09.2004 г. заключен между Комитетом по управлению имуществом Егорьевского района и ЗАО "ДИКСИ Юг") Часть здания, нежилые помещения 1102,30 кв.м. Московская область, г. Железнодорожный, ул. Центральная, вл. 40 (Свидетельство серии 50 АЖ № 938518, выдано "27" июля 2005 г. Договор № Д-106/ДКП купли-продажи нежилого помещения в здании от 28.06.2005 г., заключен между ООО "Эдельвейс-К" и ЗАО «ДИКСИ Юг»)

Нежилое помещение (магазин) 640,30 кв.м. Московская область, г. Егорьевск, 5-й микрорайон, д. 1. (Свидетельство серии 50 АЗ № 024966, выдано "11" мая 2005 г. Договор купли-продажи недвижимого имущества № 10/03/05 от 03.05.2005 заключен между ПБОЮЛ Кудрявцева Е.М. И ЗАО "ДИКСИ Юг")

Нежилое здание (универсам) 2069,3 кв.м. Калужская область, г. Обнинск, ул. Аксенова, 17. (Свидетельство о регистрации серии 40 КЕ № 0045858, выдано "25" ноября 2005 г. Передаточный акт от 23.08.2005 г.; Договор купли-продажи здания № 23/А-05 от 23.08.2005 г. Договор аренды земельного участка в наличии нет. Но право аренды зарегистрировано площадь 0,0160 га Свидетельство о регистрации права серии 40 ЕО № 905580, выдано "16" Февраля 2001 года Договор ипотеки № 381/3 от 09.08.2005 года, зарегистрирован УФРС по Калужской области 19.08.2005 года номер регистрации 40-40-27/025/2005-005 Объект Договора ипотеки - нежилое здание (универсам) общей площадью 2069,3 кв.м.)

Нежилое помещение (здание универсама) 2022,8 кв.м. Калужская область, г. Обнинск, ул. Гагарина, 35. (Свидетельство о регистрации серии 40 КЕ № 0045859, выдано "25" ноября 2005 г. Передаточный акт от 23.08.2005 г.; Договор купли-продажи помещения № 28-05 от 23.08.2005 г. Договор постоянного (бессрочного) пользования земельным участком в наличии нет. Но право постоянного (бессрочного) пользования зарегистрировано площадь 0,5089 га Свидетельство о регистрации права серии 40 ЕР № 033929, выдано "30" Августа 2002 года. Договор ипотеки № 381/2 от 01.08.2005 года, зарегистрирован УФРС по Калужской области 22.08.2005 года номер регистрации 40-40-27/025/2005-004 Объект Договора ипотеки - нежилое помещение (здание универсама) общей площадью 2022,8 кв.м.)

Земельный участок 30000 кв.м. Московская область, Серпуховский район, район д. Всходы (Постановление Главы Серпуховского района от 24.02.2005 г. № 192. Договор купли-продажи находящегося в государственной собственности земельного участка, в собственность юридическому лицу от 22.06.2005 г. (передан в Регорган для регистрации перехода права собственности)

Примечания: ***объекты Обнинск, Аксенова 17 и Гагарина 35 приобретены уже после сентября 2005г., и, соответственно, эти суммы не вошли в таблицу п.8.6.***

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

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, Поручитель не принимал участия в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг:

10 000 (Десять тысяч) рублей.

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции:

Обыкновенные акции:

Общая номинальная стоимость: 10 000 (Десять тысяч) рублей

Доля в уставном капитале: 100%.

Привилегированные акции

Общая номинальная стоимость: 0 рублей;

Доля в уставном капитале: 0%.

Акции Поручителя не обращаются за пределами Российской Федерации.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Уставный капитал Поручителя не изменялся.

10.1.3. Сведения о формировании и использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Сведения о резервном фонде и иных фондах поручителя, формирующихся за счет его чистой прибыли, за 2001-2004 год.

В соответствии с Уставом Поручитель создает резервный фонд в размере 20 процентов от Уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5% от чистой прибыли.

В течение 2001-2004 гг. отчисления в резервный фонд не осуществлялись, поскольку Общими Собраниями Акционеров общества не было принято соответствующих решений.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя: *Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" от 24.12.95г. №208 –ФЗ (далее по тексту – Закон об АО) уведомление о проведении общего собрания акционеров проводимого путем совместного присутствия осуществляется путем направления лицам, указанных в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, сообщения, содержащего сведения, предусмотренные действующим законодательством и внутренними документами Общества. Уведомление о проведении общего собрания акционеров, проводимого посредством заочного голосования (опросным путем) осуществляется путем направления лицам, указанных в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, сообщения и бюллетеней,

содержащих сведения, предусмотренные действующим законодательством и внутренними документами Общества.

В соответствии с п. 8.1.4 Устава Общества Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому акционеру по адресу, указанному в Реестре акционеров, не позднее, чем за месяц до предполагаемой даты проведения Собрания.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления таких требований):

В соответствии с требованиями Закона об АО и положениями Устава Общества внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества, а также акционеров (акционера), имеющих в совокупности не менее 10% (десяти процентов) голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Закона об АО.

Генеральный директор общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

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

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

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

Даты проведения собрания высшего органа управления поручителя определяются Генеральным директором в соответствии с Законом об АО.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через 2 (два) месяца и не позднее чем через 6 (шесть) месяцев после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений определяется Законом об АО.

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов, ревизионную комиссию (ревизоры) , число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок.

Предложение по вопросам реорганизации общества, дроблению и консолидации акций заключение сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Закона об АО; совершение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Закона об АО; приобретение и выкуп акций в случаях, предусмотренных Законом об АО; участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, иных объединениях коммерческих организаций; принятие решение о неприменении преимущественного права акционера на приобретение акций общества или ценных бумаг, конвертируемых в акции, предусмотренного ст. 40 Закона об АО может быть внесено в повестку дня Генеральным директором или акционерами, обладающими в совокупности не менее, чем 10 % голосующих акций Общества.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также

иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).

Порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя – в соответствии со ст. 52 Закона об АО, а также с Постановлением ФКЦБ России "Об утверждении дополнительных требований к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров" от 31.05.2002г. №17/пс : по месту нахождения исполнительных органов поручителя; во время проведения общего собрания акционеров по месту его проведения; в иных местах, указанных в сообщении о проведении собрания акционеров; по запросу акционера в течении более чем пяти дней, при этом плата за копии не может превышать затрат на их изготовление; в помещении по адресу единоличного исполнительного органа.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Указанная информация (материалы в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Наименование полное: ***Общества с ограниченной ответственностью «ДИКСИ Недвижимость»***
Наименование сокращённое: ***ООО «ДИКСИ Недвижимость»***
Место нахождения: ***Россия, 142121, Московская обл., г. Подольск, ул. Юбилейная, д. 32***
Доля поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***99%***
Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций дочернего общества: ***99%***
Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***0%***
Доля принадлежащих дочернему обществу обыкновенных акций поручителя: ***0%***

Наименование полное: ***Общества с ограниченной ответственностью «Новация»***
Наименование сокращённое: ***ООО «Новация»***
Место нахождения: ***140407, Московская область, г. Коломна, пл. Советская, д. 2***
Доля поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***100%***
Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций дочернего общества: ***100%***
Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***0%***
Доля принадлежащих дочернему обществу обыкновенных акций поручителя: ***0%***

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств, по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 2001-2005 год*:*

2001 год
1) Контрагент Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр»
Дата совершения сделки: ***02 апреля 2001 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Займ

Стороны по сделке: ***Кредитор -ЗАО «ДИСКОНТцентр»***
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:
5 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
423, 63% от балансовой стоимости на 31.03.2001 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***31.12.2002 г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров (Протокол №04\01 от 04.01.2002)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2002 год
В 2002 году поручителем не совершались сделки, составляющие 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя.

2003г.
2) Контрагент Закрытое акционерное общество «Газпромбанк»
Дата совершения сделки: ***27 февраля 2003 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредитная линия
Стороны по сделке: ***Кредитор - ЗАО «Газпромбанк»***
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:
30 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
25, 22 % от балансовой стоимости на 01.01.2003 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***26 мая 2003 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №25\12 от 25.12.2002г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

3) Контрагент Закрытое акционерное общество «ДИСКОНТцентр»
Дата совершения сделки: ***01 января 2003 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Займ
Стороны по сделке: ***Кредитор -ЗАО «ДИСКОНТцентр»***
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:
100 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
126,14 % от балансовой стоимости на 01.01.2003 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***31.12.2003 г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров (Протокол №б/н от 26.12.2002г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

4) Контрагент Закрытое акционерное общество «Газпромбанк»
Дата совершения сделки: ***29 июля 2003 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредитная линия
Стороны по сделке: ***Кредитор – ЗАО «Газпромбанк»***
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:
20 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
23, 68 % от балансовой стоимости на 30.06.2003 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***11 ноября 2003 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №б01/07 от 01.07.2003 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

5) Контрагент Комитет по управлению имуществом г. Климовска
Дата совершения сделки: ***03 декабря 2003 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Покупка недвижимости
Стороны по сделке: ***Продавец - Комитет по управлению имуществом г. г. Климовска***
Покупатель - Эмитент
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:
Требования о государственной регистрации сделки полностью соблюдены
Цена сделки в денежном выражении:
15 950 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
14, 60 % от балансовой стоимости на 30.09.2003 г.
Срок исполнения обязательств по сделке:***08 декабря 2003 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №01\09 от 01.09.2003г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

6) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»
Дата совершения сделки: ***25 октября 2003 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредит
Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:
30 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
27, 46 % от балансовой стоимости на 30.09.2003 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***19 апреля 2004 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №20\10 от 20.10.2003 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

7) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»
Дата совершения сделки: ***01 марта 2004 год***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредит
Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:
500 000 $ США
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
13, 56 % от балансовой стоимости на 01.01.2004 года.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***28 июня 2004 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №05\12 от 05. 12.2003 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2004г.

8) Контрагент Комитет по управлению имуществом г. Егорьевск
Дата совершения сделки: ***13 сентября 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Покупка недвижимости
Стороны по сделке: ***Продавец - Комитет по управлению имуществом г. Егорьевск***
Покупатель - Эмитент

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:
Требования о государственной регистрации сделки полностью соблюдены
Цена сделки в денежном выражении:
23 100 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
11,20 % от балансовой стоимости на 30.06.2004 г.
Срок исполнения обязательств по сделке:***14 сентября 2004 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №20\08 от 20.08.2004г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

9) Контрагент Закрытое акционерное общество «Стройиндустрия Стандарт»
Дата совершения сделки: ***12 ноября 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Покупка недвижимости
Стороны по сделке: ***Продавец - Закрытое акционерное общество «Стройиндустрия Стандарт»***
Покупатель - Эмитент
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:
Требования о государственной регистрации сделки полностью соблюдены
Цена сделки в денежном выражении:
900 000 $ США или 25 821 000 рублей (по курсу ЦБ на дату совершения сделки)
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
12,67 % от балансовой стоимости на 30.06.2004 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: 15 ноября 2004 года
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой, а также сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №10\11-2004 от 10.11.2004г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

10) Контрагент Среднерусский банк Сбербанка РФ
Дата совершения сделки: ***01 декабря 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредитная линия
Стороны по сделке: ***Кредитор - Среднерусский банк Сбербанка РФ***
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:
400 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
196, 22 % от балансовой стоимости на 30.09.2004 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***29 мая 2006г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***срок исполнения обязательств еще не наступил***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №б/н от 29.11.2004 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

11) Контрагент Среднерусский банк Сбербанка РФ
Дата совершения сделки: ***22 декабря 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредитная овердрафт
Стороны по сделке: ***Кредитор - Среднерусский банк Сбербанка РФ***
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:
50 000 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
33, 27 % от балансовой стоимости на 30.09.2004 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***20 января 2005г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №б/н от 20.01.2005 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

12) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»
Дата совершения сделки: ***01 марта 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредит
Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:
820 000 $ США
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
15, 56 % от балансовой стоимости на 01.01.2004 г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***05 июля 2004 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №19\02 от 19.02.2004 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

13) Контрагент Общество с ограниченной ответственностью банк «Диалог – Оптим»
Дата совершения сделки: ***20 апреля 2004 года***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Кредит
Стороны по сделке: ***Кредитор – ООО банк «Диалог – Оптим»***
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:
37 000 000, 00руб.
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
25, 12 % от балансовой стоимости на 30.03.2004г.
Срок исполнения обязательств по сделке: ***17 мая 2005 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой.
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №16\04 от 16.04.2004 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2005 год

16) Контрагент Закрытое акционерное общество «Мособлпродукт»
Дата совершения сделки: ***27 мая 2005г.***
Предмет и иные существенные условия сделки:
Приобретение доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Новация»
Стороны по сделке: ***Продавец – ЗАО «Мособлпродукт»***
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:
29 831 000, 00 рублей
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:
20, 26 % от балансовой стоимости на 30 марта 2005 года
Срок исполнения обязательств по сделке: ***01 июня 2005 года***
Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства по сделке исполнены в полном объеме***
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:
В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995г. №208-ФЗ указанная сделка является крупной сделкой
Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Сделка одобрена решением общего собрания акционеров Поручителя (Протокол №б/н от 26.05.2005 г.)***
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций: ***обыкновенные именные бездокументарные***
Номинальная стоимость каждой акции: ***100 рублей***
Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): ***100 штук***

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): ***таких акций нет***
Количество объявленных акций: ***таких акций нет***
Количество акций, находящихся на балансе поручителя: ***таких акций нет***
Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам поручителя: ***таких акций нет***
Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:
1-01-30264-Н от 29.10.2001

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции с числом голосов, соответствующим количеству принадлежащих ему обыкновенных акций Общества;
- право на получение дивидендов Общества;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- преимущественное право приобретения акций, продаваемых другими акционерами Общества, по цене предложения другому лицу.
- право требовать в установленных законом случаях и порядке выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций;
- преимущественное право приобретения размещаемых Обществом посредством открытой подписки, а также в случаях, в порядке и на условиях, предусмотренных действующим законодательством, – посредством закрытой подписки дополнительных обыкновенных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих ему акций данной категории;
- при осуществлении преимущественного права приобретения размещаемых Обществом дополнительных акций Общества и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции Общества, право по своему усмотрению оплатить такие размещаемые эмиссионные ценные бумаги Общества деньгами, если Решение, являющееся основанием для размещения таких эмиссионных ценных бумаг, предусматривает их оплату неденежными средствами;
- право в установленном законом порядке требовать от Держателя Реестра акционеров Общества подтверждения его прав на принадлежащие ему акции Общества путем выдачи выписки из Реестра акционеров Общества, которая не является ценной бумагой;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих право требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в список лиц, имеющих право требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций;
- право требовать предоставления ему Обществом выписки из списка лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых Обществом дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в такой список лиц;
- право доступа к документам Общества, определенным Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- право беспрепятственного доступа к информации (материалам), подлежащей обязательному предоставлению акционеру в связи с реализацией им права на участие в Общем собрании акционеров Общества, при подготовке к его проведению;
- право обратиться в суд с иском о признании недействительной крупной сделки, а также сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, совершенной Обществом в нарушение установленного законом порядка;
- право в установленном законом порядке обжаловать в суде решение, принятое Общим собранием акционеров с нарушением требований закона и настоящего Устава, в случае, если он не принимал участия в Общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения и указанным решением нарушены его права и законные интересы;
- иные права, предусмотренные действующим законодательством.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 1% (одного процента) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:

- требовать от Общества представления им для ознакомления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, при условии, что они включены в такой список;
- в установленном законом порядке обратиться в суд с иском к члену Совета директоров, к члену Правления и Генеральному директору Общества о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Акционеры (акционер), зарегистрированные в системе ведения реестра и имеющие в совокупности более 1% (одного процента) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право требовать от держателя Реестра акционеров Общества предоставления им данных из Реестра акционеров Общества об имени (наименовании) зарегистрированных в Реестре акционеров Общества владельцев и о количестве, категории и номинальной стоимости принадлежащих им ценных бумаг.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 2% (двух процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:
- вносить вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также выдвигать кандидатов в Ревизионную комиссию и Счетную комиссию Общества, а также выдвигать кандидата на должность Генерального директора Общества.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 10% (десяти процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право:
- требовать проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества по любым вопросам его компетенции;
- созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества в случае, если в установленном законом и настоящим Уставом порядке уполномоченным органом Общества не принято Решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества или принято решение об отказе в его созыве;
- в установленном законом порядке обжаловать в суде Решение уполномоченного органа Общества об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров;
- требовать проведения Ревизионной комиссией Общества внеочередной проверки (ревизии) финансово- хозяйственной деятельности Общества;
- требовать проведения внеочередной независимой аудиторской проверки деятельности Общества.

Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25% (двадцати пяти процентов) голосующих акций Общества, кроме того, имеют право беспрепятственного доступа к документам бухгалтерского учета Общества.

Иные сведения об акциях: отсутствуют.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Выпуски, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы): ***отсутствуют. Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал***

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Выпуски, ценные бумаги которых обращаются: ***отсутствуют.***

Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Выпуски, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт): ***отсутствуют.***

Поручитель иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не выпускал

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

Поручитель не размещал облигаций с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигаций с обеспечением.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг самостоятельно.

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

Законодательные акты Российской Федерации, действующие на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям поручителя, а при наличии у поручителя иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг:
Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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%*
Доход в виде дивидендов	*9%*	*15%*	*9%*	*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, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным

уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

Решения о выплате, объявлении или начислении дивидендов Поручителем не принималось, а облигации не размещались.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: ***отсутствуют***

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных: ***отсутствует***

Приложение №10:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» за 2002 год.

Бухгалтерский баланс

на 01 Января 2003

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	**3**	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы (04, 05)	110	**88 487**	
в том числе: патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права иактивы	111		
организационные расходы	112		
деловая репутация организации	113		
Основные средства (01, 02, 03)	120	**2 077 942**	**10 764 609**
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	121		
здания, машины и оборудование	122	**2 077 942**	**10 764 609**
Незавершенное строительство (07, 08,16, 61)	130		
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135		
в том числе: имущество для передачи в лизинг	136		
имущество, предоставляемое по договору проката	137		
Долгосрочные финансовые вложения (06, 82)	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	**2 166 430**	**10 764 608**

АКТИВ	**Код строки**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного периода**
1	**2**	**3**	**4**

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	13 842 519	34 871 262
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные	211		
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20,21,23,29,30,36,44)	213	42 019	49 143
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	13 800 500	34 741 924
товары отгруженные (45)	215		
расходы будущих периодов (31)	216		80 195
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	2 866 026	8 555 590
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе: покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
векселя к получению (62)	232		
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	233		
авансы выданные (61)	234		
прочие дебиторы	235		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной* даты)	240	5 000	1 102 165
в том числе: покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241		
векселя к получению (62)	242		
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	243		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75) авансы выданные (61)	244 245	5 000	0
прочие дебиторы	246		1 102 165
Краткосрочные финансовые вложения (56, 58, 82)	250	0	1 053 872
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251		1 053 872
собственные акции, выкупленные у акционеров	252		
прочие краткосрочные финансовые вложения	253		
Денежные средства	260	7 358 252	22 928 307
в том числе: касса (50)	261	484 448	1 021 355
расчетные счета (51)	262	5 473 904	19 871 402
валютные счета (52)	263		
прочие денежные средства (55, 56, 57)	264	1 399 900	2 035 550
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу N	290	24 071 797	68 511 195
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	26 238 227	79 275 804

ПАССИВ	Код строк	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставной капитал (85)	410	10 000	10 000
Добавочный капитал (87)	420		
Резервный капитал (86)	430		
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Фонд социальной сферы (88)	440		
Целевые финансирование и поступления (96)	450		
Нераспределенная прибыль прошлых лет (88)	460	39 627	39 627
Непокрытый убыток прошлых лет (88)	465		
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	X	432 213
Непокрытый убыток отчетного года (88)	475	X	
ИТОГО по разделу III	490	49 627	481 841
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты (92, 95)	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 (90, 94)	610		
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611		
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612		
Кредиторская задолженность	620	26 188 599	78 793 963
в том числе: поставщики и подрядчики (60, 76)	621	24 680 194	74 793 958
векселя к уплате(60)	622		
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623		
задолженность перед персоналом организации (70)	624	363 879	776 208
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	227 501	0
задолженность перед бюджетом (68)	626	917 025	0
авансы полученные (64)	627		
прочие кредиторы	628		3 223 797
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (83)	640		
Резервы предстоящих *расходов(89)*	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	26 188 599	78 793 963

БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**26 238 227**	**79 275 804**

СПРАВКА 0 НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	**910**		
в том числе по лизингу	**911**		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	**920**		
Товары, принятые на комиссию (004)	**930**		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	**940**		
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	**950**		
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	**960**		
Износ жилищного фонда (014)	**970**		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объекте(015)	**980**		
	990		

УТОЧНЕННЫЙ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

За 2002 год

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

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 продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	**739 919 459**	**130 595 786**
в том числе от продажи:	011	**739 919 459**	**130 595 786**
	012		
	013		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	**680 314 562**	**117 219 362**
в том числе проданных:	021		**117 219 362**
	022		
	023		
Валовая прибыль	029	**59 604 897**	**13 376 424**
Коммерческие расходы	030	**57 153 253**	**12 866 373**
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010-020-030-040))	050	**2 451 644**	**510 051**
II. Операционные доходы и расходы Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		**1 800**
Прочие операционные расходы	100	**1 727 180**	**106 600**
III. Внереализационные доходы и расходы Внереализационные доходы	120	**66 969**	
Внереализационные расходы	130	**56 929**	**214 770**

Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050+060-070+080+090-100+120-130)	140	**734 504**	**405 251**
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	**302 291**	**151 838**
Трибыль (убыток) от обычной деятельности	160	**432 213**	**48 644**
IV. Чрезвычайные доходы и расходы Чрезвычайные доходы	170		
Чрезвычайные расходы	180		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160+170-180))	190	**432 213**	**48 644**
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 годовой бухгалтерской отчетности.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строк	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 неисполнение* или ненадлежащим	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Снижение себестоимости материально-производственных запасов t конец отчетного периода	250	X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженности по которым истек срок ИСКОЕ давности					
	270				

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2002 г.

		Коды	
	Форма №3 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

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
1. Капитал Уставный (складочный)	010	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**10 000,00**
Добавочный капитал	020				
Резервный фонд	030				
	040				
Нераспределенная прибыль прошлых лет - всего	050				
в том числе:	051				
	052				
	053				
	054				
	055				
Фонд социальной сферы	060				
Целевые финансирование и	070				
в том числе:	071				
	072				
	073				
ИТОГО по разделу 1	079	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**10 000,00**
II. Резервы предстоящих расходов -всего	080				
в том числе:	081				
	082				
	083				
	084				
	085				
	086				
ИТОГО по разделу II	089				
III. Оценочные резервы - всего	090				
в том числе:	091				
	092				
ИТОГО по разделу III	099				

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Величина капитала на начало отчетного периода	100	10 000,00	10 000,00
Увеличение капитала - всего	110		
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	124		
Величина капитала на конец отчетного периода	130	10 000,00	10 000,00

*) 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
		3	4	5	6
	160				
в том числе:	161				
	162				
	163				
капитальные вложения во	170				
в том числе:	171				
	172				
	173				

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2002 год

за 2002 год		**Коды**	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма**	**из нее**		
			по текущей деятельнос	**по инвестиционной деятельности**	**по финансовой деятельности**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1. Остаток денежных средств на начало ода	**010**	**5 958 352,00**	**X**	**X**	**X**
2. **Поступило денежных средств - всего**	**020**	**864 976 371,00**			
в том числе: выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	**030**	**862 552 046,00**		**X**	**X**
выручка от продажи основных средств и жого имущества	**040**				
авансы, полученные от покупателей заказчиков)	**050**			**X**	**X**
бюджетные ассигнования и иное делевое финансирование	**060**				
безвозмездно	**070**				
кредиты полученные	**080**				
займы полученные	**085**				
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	**090**		**X**		
прочие поступления	**110**	**2 424 325,00**			
3. Направлено денежных средств -всего	**120**	**849 853 666,00**			
в том числе: на оплату приобретенных товаров, забот, vслvг	**130**	**792 075 711,00**			
на оплату труда	**140**	**16 075 974,00**	**X**	**X**	**X**
отчисления в государственные	**150**	**6 983 516,00**	**X**	**X**	**X**
на выдачу подотчетных сумм	**160**				
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**	**25 767 989,00**		**X**	

на оплату процентов и основной суммы о полученным кредитам,	**230**				
прочие выплаты, перечисления и т.п.	**250**	**8 950 476,00**			
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**260**	**21 081 057,00**	**X**	**X**	**X**

Наименование показателя	Код строк	Сумма
1	2	3
СПРАВОЧНО. Из строки 020 поступило по наличному расчету (кроме данных по строке 100) -всего	**270**	
в том числе по расчетам: с юридическими лицами	**280**	**49 050,00**
с физическими лицами	**290**	**862 552 046,00**
из них с применением: контрольно-кассовых аппаратов	**291**	
бланков строгой отчетности	**292**	
Наличные денежные средства: поступило из банка в кассу	**295**	
сдано в банк из кассы организации	**296**	**845 996 740,00**

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2002 год

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

1. ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало отчетного	Получено	Погашено	Остаток на конец отчетного
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				
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	Остаток на начало отчетного	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность: краткосрочная	210				
в том числе	211				
из нее длительностью свыше 3 месяцев	212				
долгосрочная	220				
в том числе просроченная	221				
из нее длительностью	222				

из стр. 220 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	**223**				
Кредиторская задолженность: краткосрочная	**230**	**24 860 194**	**880 614 664**	**830 500 901**	**74 793 958**
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**				
Обеспечения:	**250**				
в том числе от третьих	**251**				
выданные	**260**				
в том числе третьим	**261**				

СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 2

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остат
1	2	3	4	5	
1) Движение векселей Векселя выданные	**262**				
в том числе просроченные	**263**				
Векселя полученные	**264**				
в том числе просроченные	**265**				
2) Дебиторская задолженность по поставленной продукции (работам, услугам) по фактической	**266**				

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
ОАО "ТАМП"	**270**	**1 215 433**	
ЗАО "Кредо Косметик"	**271**	**161 315**	
ОАО " Завод Детских Молочных продуктов "	**272**	**31 705**	
	273		
	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
ОАО Лианозовский МК	280	1 786 587	
ЗАО Мытищинский ТБ ОСТ	281	1 255 417	
ЗАО Микояновский МК	282	3 207 378	
ЗАО Айсбит	283	1 871 614	
ЗАО Щелковохлеб	284	1 250 833	
	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	89 105	0	89 105	0
втом числе права, возникающие: из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусств объекты смежных прав, на программы ЭВМ, базы данн и др.	311	89 105	0	89105	0
из патентов на изобретения промышленные образцы, селекционные достижения, свидетельств на полезные модели.	312				
из прав на "ноу-хау"	313				
Права на пользование обособленными	320				
Организационные	330				
Деловая репутация	340				
Прочие	349				
Итого (сумма строк 310 + 320 + 330 + 340 + 349)	350	89 105	0	89 105	6
II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА Земельные участки и	360				
Здания	361				
Сооружения	362				
Машины и	363	2 164 557	9 074 529	0	11 239 086
Транспортные	364				
Производственный и хозяйственный	365	9 912	10 600	0	20 512
Рабочий скот	366				
Продуктивный скот	367				
Многолетние	368				
Другие виды	369				
Итого (сумма строк 36 369)	370	2 174 469	*9* 085 129	0	11 259 598
в том числе: производственные	371	2 174 469	9 085 129	0	11 259 598
непроизводственные	372				

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	ь	**6**
III. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ Имущество для передачи в лизинг	381				
Имущество, предоставляемое по договору проката	382				
Прочие	383				
Итого (сумма строк 38 383)	385				

СПРАВКА К РАЗДЕЛУ 3

Наименование показателя	Код строк	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	618	0
основных средств - всего	394	96 527	494 990
в том числе: зданий и сооружений	395		
машин, оборудования, транспортных средств	396	96 466	494 929
других	397	**61**	**61**
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		
в том числе: нематериальных активов	405		
основных средств	406		

4. ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОЛГОСРОЧНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ И ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало отчетного года	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Собственные средства	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		[1] ,		
СПРАВОЧНО Незавершенное строительство	440				
Инвестиции в дочерние общества	450				
Инвестиции в зависимые общества	460				

5 Финансовые вложения

Наименование	Код строк и	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	510				
Облигации и другие долговые обязательства	520				
Предоставленные займы	530				1 053 872
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	1 960 891	
в том числе:	611		
	612		
	613		
Затраты на оплату труда	620	18 218 275	4 105 644
Отчисления на социальные нужды	630	6 501 718	1 422 735
Амортизация	640	398 463	97 145
Прочие затраты	650	30 151 974	6 731 519
в том числе:	651		
	652		
	653		
Итого по элементам затрат	660	57 231 321	12 357 043
Изменение остатков (прирост [+], меньшение [-]): незавершенного	670		
расходов будущих периодов	680		
резервов предстоящих расходов	690		

7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код строк	Причитается по расчету	Израсходовано	Перечислено в фонды
1	2	3	4	5
Отчисления в государственные внебюджетные фонды: в Фонд социального	710	757 767	549 678	321 300
В пенсионный фонд	720	6 089 578		6 940 656
в Фонд занятости	730	200611	0	5 940 656
на медицинское страхование	740	200 611	0	658 560
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			

РАСШИФРОВКА

дебиторской и кредиторской задолженности организации

	Форма по ОКУД	КОДЫ
на **01 января 2003 г.**	Дата (год, месяц, число)	0710011
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг" ИНН 5036045205**	по ОКПО	99 | 03 | 31
Отрасль (вид деятельности) Торгово-закупочная	по ОКОНХ	
Организационно-правовая форма Закрытое Акционерное Общество	по ОКОПФ	71100,71200
Единица измерения рубли	по ОКЕИ	67 | 16

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1.2. Акционерные общества					
1	7722075495	ОАО "Тамп"	**1 215 433**	-	тек. квартал
2	7716106579	ЗАО "Кредо Косметик"	**161 315**	-	тек. квартал
3	7713004635	ОАО "З-д Детских МолПродуктов	**31 705**	-	тек. квартал
1.3. Прочие организации					
1	7706260638	ООО "СНС Дорин"	**15 732**	-	тек. квартал
2	7705378330	ООО "Дэ Бур"	**13 459**	-	тек. квартал
	1.4. Прочие дебиторы				
		Всего			

2. Сведения о кредиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	**из** нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
2.1. Государственные **и муниципальные унитарные предприятия**					
2.2. Акционерные общества					
1	7713085659	ОАО "Лианозовский МК"	**1 786 587**	-	тек. квартал
2	5029049713	ЗАО "Мытищинский ТБ ОСТ"	**1255 417**	-	тек. квартал
3	7722169626	ЗАО "Микояновский МК"	**3 207 378**	-	тек. квартал
4	7736133186	ЗАО"Айсбит"	**1 871 614**	-	тек. квартал
5	5050007064	ЗАО "Щелковохлеб"	**1 250 833**	-	тек. квартал
6	7726072664	ЗАО "Новые черемушки"	**586 789**	-	тек. квартал
7	773615834	ЗАО "Ван Мелле"	**565 141**	-	тек. квартал
8	5038002790	ЗАО "ЛВЗ Топаз"	**379 954**	-	тек. квартал
2.3. Прочие организации					
4	5027077779	ООО "Мултон-М"	**2 912 102**	-	тек. квартал
1	7731125110	ООО "Раритет"	**2 641 574**		тек. квартал
5	5044019696	ООО Тимра"	**2 134 435**		тек. квартал
2	7737125854	ООО "Фрутовый Центр Н"	**1 149 137**		тек. квартал
3	7731125110	ООО "ТД АйСиЭс Универсал"	**1 141 952**		тек. квартал
	2.4. Прочие кредиторы				
Всего					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДИКСИ ЮГ»

ИНН: 5036045205
Юридический адрес: 142100, МО г. Подольск, Революционный пр-т, д. 31а. 5
Фактический адрес: г. Москва, Щелковское шоссе, д. 2
Телефон: (095) 231-33-37, факс (095) 231-33-39
ОКОНХ: 71100, 71200
ОКПО: 56811319
Генеральный директор: Берзинь Томс Улдисович
Главный бухгалтер: Тихонова Елена Николаевна
(22.03.02 сменила фамилию в связи с замужеством с Ивановой на Тихонову)

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля продуктами питания и товарами народного потребления.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2002 год, предприятие не являлось плательщиком следующих налогов:
- Налог на реализацию ГСМ,
- Налог на доходы по ценным бумагам,
- Налог на доходы видео салонов, игровых залов, проката аудио-, видеокассет и компакт дисков.

ЗАО «ДИКСИ Юг»:
- не имеет в собственности, и в отчетном периоде не приобретало земельные участки и автотранспортные средства,
- наименования «Россия» и «Российская Федерация» не использует,
- бюджетных инвестиций не имеет,
- подакцизную продукцию не производит.

Целью работы ЗАО «ДИКСИ Юг», является расширение сети магазинов для населения с низким и средним уровнем достатка .

В 2002 году на территории Московской области было открыто восемь магазина розничной торговли .

ЗАО «ДИКСИ Юг » за отчетный год получило прибыль в размере 427,8 тыс. рублей.

Использование прибыли прошлых лет в отчетном периоде не производилось.

Средняя численность работающих на предприятии в отчетном периоде составила 782 человека. Обязательные отчисления в фонды, согласно действующему законодательству, произведены полностью.

Генеральный директор Берзинь Т.У.

Главный бухгалтер Тихонова Е.Н.

22.12.2005г.

Компания ЗАО «ДИКСИ Юг» сообщает, что в бухгалтерской отчетности за 2002 год, в расшифровке дебиторской задолженности, была допущена ошибка, и пункты 1.2 и 1.3 следует читать в следующей редакции:

1.2. Акционерные общества					
1	7722075495	ОАО "Тамп"	1 078 954	-	тек. квартал
2	7716106579	ЗАО "Кредо Косметик"	16 315	-	тек. квартал
3	7713004635	ОАО "З-д Детских МолПродуктов	3 705	-	тек. квартал
1.3. Прочие организации					
1	7706260638	ООО "СНС Дорин"	1 732	-	тек. квартал
2	7705378330	ООО "Дэ Бур"	1 459	-	тек. квартал

А также, приложение к бухгалтерскому балансу, просим читать в данной редакции:

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
ОАО "ТАМП"	270	1 078 954	
ЗАО "Кредо Косметик"	271	16 315	
ОАО " Завод Детских Молочных продуктов "	272	3 705	

Генеральный директор
ЗАО «ДИКСИ Юг» **М.А. Анисимов**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЭКОНИС "

ECONIS COMPANY LIMITED
191180, Санкт-Петербург, а/я 954 р.с.
40702810250000000892 в Литовском фил. ОАО
"Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790 к.с.
30101810900000000790

Тел.(812)314-81-60

22.03.03 № ЭК-12

Учредителям ЗАО «ДИКСИ ЮГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ ЮГ»
за 2002 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. 10

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № 006035 от 28 июля 2000 г., срок действия 3 года.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ДИКСИ ЮГ»
МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:
ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ ЮГ» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ ЮГ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «ДИКСИ ЮГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы

выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ ЮГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002 года включительно.22 марта 2003 г.

Генеральный директор
Квалификационный аттестат
по общему аудиту № 3434 А.И. Гильдингерш

Главный аудитор
Квалификационный аттестат
по общему аудиту № 8454 Л.Д. Терентьева

Приложение №11:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» за 2003 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 01 января 2004 г.

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. **ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	10 764 609	39 310 319
Незавершенное строительство	130		
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	10 764 609	39 310 319
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	34 871 262	51 265 989
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности			
животные на выращивании и откорме			
затраты в незавершенном производстве		49 143	164 198
готовая продукция и товары для перепродажи		34 741 924	47 152 463
товары отгруженные			
расходы будущих периодов		80 195	3 949 328
прочие запасы и затраты			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8 555 590	11 881 274
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 102 164	
в том числе покупатели и заказчики			
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 053 872	20 012 806
Денежные средства	260	22 928 307	27 796 517
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	68 511 195	110 956 586
БАЛАНС	300	79 275 804	150 266 905

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал	410	10 000	10 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров		( )	( )
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	471 841	2 363 760
ИТОГО по разделу III	490	481 841	2 373 760
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510		14 776 100
Отложенные налоговые обязательства	515		
-Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590		14 776 100
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610		30 000 000
Кредиторская задолженность	620	78 793 963	103 117 045
в том числе: поставщики и подрядчики		74 793 958	96 749 242
задолженность перед персоналом организации		776 208	1 437 018
задолженность перед государственными внебюджетными фондами			918 581
задолженность по налогам и сборам			2 151 177
прочие кредиторы		3 223 797	1 861 027
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	78 793 963	133 117 045
БАЛАНС	700	79 275 804	150 266 905
Справка о **наличии** ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Арендованные основные средства			
в том числе по лизингу			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение			
Товары, принятые на комиссию			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов			
Обеспечения обязательств и платежей полученные			
Обеспечения обязательств и платежей выданные			
Износ жилищного фонда			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов			
Нематериальные активы, полученные в пользование			

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2003 г.

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

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)		1 567 778 920	739 919 459
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		(1 451 847 902)	(680 362 790)
Валовая прибыль		115 931 018	59 556 669
Коммерческие расходы		(110 755 297)	(57 156 945)
Управленческие расходы		( )	( )
Прибыль (убыток) от продаж		5 175 721	2 399 724
Прочие доходы и расходы Проценты к получению			
Проценты к уплате		(2 988 767)	( )
Доходы от участия в других организациях			
Прочие операционные доходы			
Прочие операционные расходы		(3 389 789)	(1 718 563)
Внереализационные доходы		7 332 867	66 969
Внереализационные расходы		(2 766 905)	(13 632)
Прибыль (убыток) до налогообложения		3 363 127	734 497
Отложенные налоговые активы			
Отложенные налоговые обязательства			
Текущий налог на прибыль		(807 151)	(306 677)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		1 891 919	427 821
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)		664 057	
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

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					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2003 год

		Коды	
	Форма №3 по ОКУД	0710001	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация ЗАО "ДИКСИ Юг"	по ОКПО	56811319	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5036045205	
Вид деятельности торгово-закупочная	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года,, предшествующего предыдущему		10 000			471 841	481 841
200 г.		X	X	X		
(предыдущий год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		10 000			48 644	58 644
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	423 197	423
Дивиденды		X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд		X	X		( )	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций		( )	X	X	X	(
реорганизации юридического лица		( )	X	X	( )	(
Остаток на 31 декабря предыдущего года						
200 3 г.		X	X	X		
(отчетный год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств				X		
		X				
Остаток на 1 января отчетного года		10 000	\		471 841	481 841

Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X		X	1 891 920	
Дивиденды		X				
Отчисления в резервный фонд		X	X		( )	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций		( )	X	X	X	( )
реорганизации юридического лица		( )	X	X	( )	( )
Остаток на 31 декабря отчетного года		10 000			2 363 761	2 373 761

П. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва) данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Оценочные резервы:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
Данные отчетного года				( )	
	-			( )	

(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы					
		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					
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы					
в том числе:					
/					

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за2003 г.

		Коды	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		22 928 310	5 958 352
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		2 304 613	864 976 371
Прочие доходы		2 050 554 089	2 424 325
Денежные средства, направленные:		2 047 990 495	849 853 666
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		(1 762 219 100)	(792 075 711)
на оплату труда		(26 341226)	(16 075 974)
на выплату дивидендов, процентов		( )	( )
на расчеты по налогам и сборам		(49 373 626)	(32 751 505)
		( )	( )
		( )	( )
на прочие расходы		(210 056 544)	(8 950 476)
Чистые денежные средства от текущей деятельности			
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов		2 357 488	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений			
Полученные дивиденды			
Полученные проценты ,			
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям		69 468 355	
Приобретение дочерних организаций		( )	)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов		(38 991515)	)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений		( )	)
Займы, предоставленные другим организациям		(88 427 289)	)

Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности			
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями			
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(110 000 000)	( )
Погашение обязательств по финансовой аренде		( )	( )
		( )	(.)
		( )	( )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности			
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Остаток денежных средств **на конец отчетного периода**		27 796 517	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2003 г.

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)				( )	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель				( )	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных				( )	
у правообладателя на топологии интегральных микросхем				( )	

у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров				( )	
у патентообладателя на селекционные достижения				( )	
Организационные расходы				( )	
Деловая репутация организации				( )	
				( )	
Прочие				( )	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего			
в том числе			

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	**КОД**				
1	2	3	4	5	6
Здания			16 480 809	(189 200)	16 291 609
Сооружения и передаточные устройства				( )	
Машины и оборудование		11 239 087	16 012 120	(2 297 736)	24 953 470
Транспорные средства				( )	
Производственный и хозяйственный инвентарь		20 512		( )	20 512
Рабочий скот				( )	
Продуктивный скот				( )	
Многолетние насаждения				( )	
Другие виды основных средств				( )	
Земельные участки и объекты природопользования				( )	
Капитальные вложения на - коренное улучшение земель				( )	
Итого		11 259 599	32 492 929	2 486 936	41 265 591

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего			
в том числе: зданий и сооружений			210
машин, оборудования, транспортных средств		494 929	1 955 002
других		61	61
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости			
амортизации			

	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации			

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				( )	
Имущество, предоставляемое по договору				( )	
Прочие				( )	
Итого				( )	

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности			

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего				( )	
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	**3**	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и			

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы			

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов -				( )	
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	

	код	На начало отчетного года	За конец отчетного периода
Справочно.	2	3	**4**
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и аналогичными работами			

Сумма расходов на освоение природных отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	•		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	**на** начало отчетного года	**на** конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Предоставленные займы				1 053 872	20 012 806
Депозитные вклады					
Прочие					
Итого					
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций -					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Прочие					
Итого					
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате					

По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый; результат отчетного периода					

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего		10 711 627	31 894 077
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные		1 053 872	20 012 806
прочая		9 657 755	11 881 271
долгосрочная - всего			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого		10 711 627	31 894 077
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего		74 793 958	144 595 099
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		74 793 958	96 749 242
авансы полученные			
расчеты по налогам и сборам			3 069 758
кредиты		0	44 776 100
займы			
прочая			
долгосрочная - всего			
в том числе:			
займы			
Итого		74 793 958	144 595 099

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты		8 224 580	1 960 891
Затраты на оплату труда		29 525 032	18 218 275
Отчисления на социальные нужды		10 537 829	6 501 718
Амортизация		1 617 411	398 463
Прочие затраты		60 947 563	30 151 974
Итого по элементам затрат		110 852 415	57 231321
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства			
расходов будущих периодов			
резервов предстоящих расходов			

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего					
в том числе:					
		на начало отчетного года	Получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					

РАСШИФРОВКА
дебиторской и кредиторской задолженности организации

		Коды	
	Форма по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1		ГУП с/к Южный	339 726		2003
1.2. **Акционерные** общества					
1		ООО АЙ-СИ-Эс Универ	301 037		2003
2		ООО Гросс - 7	149 728		2003
3		ООО Морской Континент	103 220		2003
4		ООО СВА-ОПТ	68 735		2003
1.3. Прочие организации					
1					
2					
3					
4					
5					
	1.4. Прочие дебиторы				
			962 446		

2. Сведения о кредиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
2.1. Государственные **и муниципальные унитарные предприятия**					
1		МУ ПТП ГХ г. Железнодорожный	5 440		2003
2		МП Подольская Теплосеть	14 064		2003
3		Подольская Электросеть,	26 937		2003
2.2. Акционерные общества					
1					
2	7724236902	ООО ТД Мултон	3 524 517		2003
3	5044019696	ООО Гимра	2 099 159		2003
4	7709321751	ООО Векша	1 230 601		2003
5	5001030159	ООО ТД Урожай	2 000 815		2003
6	7701215046	ООО Фирма Нектон	1 167 157		2003
2.3. Прочие организации					
1	5050007064	ЗАО Щелковохлеб	944 744		2003
2	5036045205	ЗАО Микояновский МК	5 226 092		2003
I **2.4. Прочие кредиторы**			81 472 162,00		
			97 711 688		

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДИКСИ ЮГ»

ИНН: 5036045205
Юридический адрес: 142100, МО г. Подольск, Революционный пр-т, д. 31а. 5
Фактический адрес: 117602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д.42, корп. 2
Телефон: (095) 231-33-37, факс (095) 231-33-39
ОКОНХ: 71100, 71200
ОКПО: 56811319
Генеральный директор: Берзинь Томс Улдисович
Главный бухгалтер: Тихонова Елена Николаевна

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля продуктами питания и товарами народного потребления.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2003 год, предприятие не являлось плательщиком следующих налогов:

- Налог на реализацию ГСМ,
- Налог на доходы по ценным бумагам,
- Налог на доходы видео салонов, игровых залов, проката аудио-, видеокассет и компакт дисков.

ЗАО «ДИКСИ Юг»:

- не имеет в собственности, и в отчетном периоде не приобретало земельные участки и автотранспортные средства,
- наименования «Россия» и «Российская Федерация» не использует,
- бюджетных инвестиций не имеет,
- подакцизную продукцию не производит.

Целью работы ЗАО «ДИКСИ Юг», является расширение сети магазинов для населения с низким и средним уровнем достатка .

В 2003 году на территории Московской области было открыто четыре магазина розничной торговли .

ЗАО «ДИКСИ Юг » за отчетный год получило прибыль в размере 1891,9 тыс. рублей.

Использование прибыли прошлых лет в отчетном периоде не производилось.

Средняя численность работающих на предприятии в отчетном периоде составила 768 человек. Обязательные отчисления в фонды, согласно действующему законодательству, произведены полностью.

Генеральный директор Берзинь Т.У.

Главный бухгалтер Тихонова Е.Н.

Приложение № 5
к Порядку применения Указа Президента
Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006
МРИ ФНС № 5 по Московской
области № 5074

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на "01" января 2004 г.

ЗАО «ДИКСИ Юг», 142100,
наименование, почтовый индекс,
М.О. г. Подольск Революционный пр-т дом 31а
*адрес, телефон налогоплательщика**

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом.

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Указать вид счета**	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный	40702810400000002205	АКБ Транскапиталбанк	109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.27/1	02.04.01	
2	Расчетный	40702810800000002322	АБ Газпромбанк	117420, г. Москва, ул. Наметкина 16, стр.2	23.10.02	
3	Расчетный	40702810200000002604	КБ «Диалог-Оптим»	г. Москва, ул. Профсоюзная, 93а	12.11.03	

* Для налогоплательщиков - физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица называется: фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан, почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

** Расчетный (текущий), ссудный, депозитный или иной счет.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

Приложение № 6
к Порядку применения Указа Президента Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006

МРИ ФНС № 5 по Московской области

Сведения о счетах в иностранной валюте
в банках или иных кредитных учреждениях,
действующих на территории Российской Федерации
и за рубежом
по состоянию на " 0 1 " января 2004 г.

ЗАО "ДИКСИ Юг" 142100,
наименование, почтовый индекс,
М.О. г. Подольск
*адрес, телефон налогоплательщика**
Революционный проспект 31а

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Номер валютного счета	Наименование российского или иностранного банка (кредитного учреждения)	Наименование страны местонахождения банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон	Номер и дата разрешения Банка России на открытие счета в иностранном банке	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	40702840 70 00000022	АКБ Транскапиталбанк	109147,г. Москва, ул. Воронцовская, д27/1		29.06.04	

* Для налогоплательщиков-физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица, указывается фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан; почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ЭКОНИС

ECONIS COMPANY LIMITED
191180, Санкт-Петербург, Б. Казачий, 10, оф. 4 р.с. 40702810250000000892 в Лиговском фил. ОАО "Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790 к.с. 30101810900000000790

Тел.(812)314-81-60
19.03.04 №эк-10

Учредителям
ЗАО «Дикси Юг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ЗАО «Дикси Юг» за 2003 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. **10**

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № Е 004562 от 27.06.2003 г. сроком на 5 лет.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАО «ДиксиЮг»

МЕСТОНАХОЖДЕНИЯ 142100 Московская обл., г. Подольск, Революционный пр-кт, 31-а

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1035007202460

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «Дикси Юг» за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «Дикси Юг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «Дикси Юг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «Дикси Юг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 года включительно.

«19» марта 2004 г.

Приложение №12:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» за 2004 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 01 января 2005 г.

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	**39 310 319**	**126 125 203**
Незавершенное строительство	130		**62 803**
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	**39 310 319**	**126 188 006**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	**51 265 989**	**112 200 809**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	**164 198**	**199 735**
готовая продукция и товары для перепродажи	214	**47 152 463**	**52 206 602**
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	3 **949 328**	**59 794 472**
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	**11 881 271**	**30 769 962**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) '	240		
в том числе покупатели и заказчики	241		
Краткосрочные финансовые вложения	250	**20 012 806**	**90 378 805**
Денежные средства	260	**27 796 517**	**38 699 699**
Прочие оборотные активы	270		**545 340**
ИТОГО по разделу **II**	290	**110 956 583**	**272 594 615**
БАЛАНС	300	**150 266 902**	**398 782 621**

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал	410	**10 000**	**10 000**
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	**(** **)**	**(** **)**
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	***2*** **363 757**	**5 239 479**
ИТОГО по разделу III	490	**2 373 757**	**5 249 479**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510	**14 776 100**	**247 804 423**
Отложенные налоговые обязательства	515		**52 031**
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590	**14 776 100**	**247 856 454**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610	**30 000 000**	
Кредиторская задолженность	620	**103 117 045**	**145 676 687**
в том числе: поставщики и подрядчики	621	**96 749 242**	**139 041 628**
задолженность перед персоналом организации	622	**1 437 018**	***2*** **222 136**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	**918 581**	**2 279 152**
задолженность по налогам и сборам	624	**2 151 177**	**1 554 010**
прочие кредиторы	625	**1 861 027**	**579 760**
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	**133 117 045**	**145 676 687**
§ БАЛАНС	700	**150 266 902**	**398 782 621**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2004 год

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего**
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	**2 904 185 362**	**1 567 778 920**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	**(2 661 903 147)**	**(1 451 847 902)**
Валовая прибыль	029	**242 282 215**	**115 931 018**
Коммерческие расходы	030	**(226 554 133)**	**(110 755 297)**
Управленческие расходы	040	**( )**	**( )**
Прибыль (убыток) от продаж	050	**15 728 082**	**5 175 721**
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060	**37 567**	
Проценты к уплате	070	**(13 294 767)**	**(2 988 767)**
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	**38 248 722**	
Прочие операционные расходы	100	**(30 992 120)**	**(3 389 789)**
Внереализационные доходы	120		**7 332 867**
Внереализационные расходы	130	**(4 517 166)**	**(2 766 905)**
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**5 210 318**	**3 363 127**
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142	**52 031**	
Текущий налог на прибыль	150	**(2 282 565)**	**(807 151)**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	**2 875 722**	**1 891 919**
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	**1 084 120**	
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

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					
Прибыль (убыток) прошлых лет		2 363 757		4 7 1 8 4 1	
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по Операциям в иностранной валюте		45 501			181 267
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
описание дебиторских и кредиторских и **за**долженностей, по которым истек срок исковой давности					

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2004 г.

		Коды	
	Форма №3 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		10 **000**			**471 841**	**481 841**
2003 год		X	X	X		
(предыдущий год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		**10 000**			**471 841**	**481 841**
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	1 **891 920**	1 **891 920**
Дивиденды		X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд		X	X		( )	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического лица			**X**	X		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций		( )	X	X	X	( )
реорганизации юридического лица		( )	X	X	( )	( )
Остаток на 31 декабря предыдущего года		***10 ООО***			2 **363 761**	2 **373 761**
2004 г.				X		
(отчетный год) Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств				X		

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	10 000			2 363 757	2 **373 757**
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	2 875 **722**	2 **875 722**
Дивиденды		X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		( )	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	**X**	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	**X**	X	
реорганизации юридического лица	123		X	**x**		
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	( )	X	**X**	X	( )
уменьшения количества акций	132	( )	X	**X**	X	( )
реорганизации юридического лица	133	( )	X	**X**	( )	( )
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	**10 000**			**5 239 479**	**5 249 479**

II. Резервы

наименование	код	Остаток	Получено	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными **документами:**				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Оценочные резервы:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
(наименование резерва) данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200				
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий	за отчетный год	за предыдущий
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2004 год

		Коды	
	Форма №4 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего**
наименование	**код**		
1	**2**	**3**	**4**
Остаток денежных средств на начало отчетного года		27 796 517	22 928 310
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		3 291 412 799	2 304 613
Прочие доходы		19 614 363	2 050 554 089
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(3 044 966 070)	(1 762 219 100)
на оплату труда	160	(49 801 196)	(26 341 226)
на выплату дивидендов, процентов	170	( )	( )
на расчеты по налогам и сборам	180	(44 257 721)	(49 373 626)
		( )	( )
		( )	( )
на прочие расходы		(171 984 623)	(210 056 544)
Чистые денежные средства от текущей деятельности			
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	18 634 358	2 357 488
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240	37 567	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	75 446 940	69 468 355
Приобретение дочерних организаций	280	( )	( )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(125 496 168)	(38 991515)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(84)	( )
Займы, предоставленные другим организациям	310	(145 812 855)	(88 427 289)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		508 736 354	
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(320 660 482)	(110 000 000)
Погашение обязательств по финансовой аренде		( )	
		( )	
		( )	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности			
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		38 699 699	27 796 517
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2004 год

		Коды	
	Форма №5 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Нематериальные **активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010			( )	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011			( )	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012			( )	
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013			( )	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014			( )	
у патентообладателя на селекционные достижения	015			( )	
Организационные расходы	020			( )	
Деловая репутация организации	030			( )	
				( )	
Прочие	040			( )	

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		16 291 609	50 536 917	(15 950 000)	50 878 527
Сооружения и передаточные устройства				( )	
Машины и оборудование		24 953 470	55 761 287	( )	80 714 757
Транспорные средства				( )	
Производственный и хозяйственный инвентарь		20 512		(8 323)	12 189
Рабочий скот				( )	
Продуктивный скот				( )	
Многолетние насаждения				( )	
Другие виды основных средств				( )	
Земельные участки и объекты природопользования				( )	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель				( )	
Итого		41 265 591	106 298 204	(1 5 958 323)	131 605 473

Показатель		На начало отчетного хода	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 955 273	5 480 271
в том числе: зданий и сооружений		210	137 254
машин, оборудования, транспортных средств		1 955 063	5 342 894
других			
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе: здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				( )	
Имущество, предоставляемое по договору проката				( )	
Прочие				( )	
Итого				( )	

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности			

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2		4	5	6
Всего	310			( )	
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	

	КОД	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320		

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы			

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410			( )	
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	

		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			

Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				84
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525			20 012 806	90 378 721
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540			20 012 806	90 378 805
Из обшей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего		90 924 145	10 711 627
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		545 340	
авансы выданные			1 053 872
прочая		90 378 805	9 657 755
долгосрочная - всего			
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого		90 924 145	10 711 627
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего		393 533 140	74 793 958
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		139 041 630	74 793 958
авансы полученные			
расчеты по налогам и сборам		3 833 161	
кредиты		121 383 767	
займы		126 420 655	
прочая		2 853 927	
долгосрочная - всего			
в том числе: кредиты			
займы			
Итого		393 533 140	74 793 958

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	17 718 066	8 224 580
Затраты на оплату труда	720	49 357 349	29 525 032
Отчисления на социальные нужды	730	17 580 328	10 537 829
Амортизация	740	3 705 764	1 617 411
Прочие затраты	750	138 197 026	60 947 563
Итого по элементам затрат	760	226 558 533	110 852 415
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766		
резервов предстоящих расходов	767		

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе: векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него: объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчетный пепиптт	возвращено за отчетный **ПРПСТ П7Т**	на конец отчетного периода

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ

за 2004 год

		Коды	
	Форма №6 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		За отчетный год	За предыдущий **ГО**
наименование	**КОД**		
1	2		4
Остаток средств на начало отчетного года	100		
Поступило средств Вступительные взносы	210		
Членские взносы	220		
Добровольные взносы	230		
Доходы от предпринимательской деятельности организации	240		
Прочие	250		
Всего поступило средств	260		
Использовано средств Расходы на целевые мероприятия	310		( )
в том числе: социальная и благотворительная помощь	311	( )	( )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	312	( )	( )
иные мероприятия	313	( )	( )
Расходы на содержание аппарата управления	320	( )	( )
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	321	( )	( )
выплаты, не связанные с оплатой труда	322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	323	( )	( )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	324	( )	( )
ремонт основных средств и иного имущества	325	( )	( )
прочие	326	( )	( )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	330	( )	( )
Расходы, связанные с предпринимательской деятельностью	340	(	**у**)
Прочие	350	(	)
Всего использовано средств		(	)
Остаток средств на конец отчетного года			

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1					
2					
3					
1.2. Акционерные общества					
1	5040053520	ООО Мир Удовольствий	2 926 704		2004
2	7701213754	ООО Лагран-2000	315 480		2004
3	7721258231	ООО ТРАСТ ГРУПП	313 793		2004
4	7721176532	ООО Гросс-7	149 728		2004
5	7731252334	ООО Компания Электростройсервис	2 339 134		2004
6	5012002202	ООО ТД Маркет	398 636		2004
7	7702513221	ООО Регион-Резерв	246 069		2004
1.3. Прочие организации					
1	7735004068	ОАО Хлебозавод № 28	124 497		2004
2	7716153434	ЗАО Технические средства охраны	137 550		2004
3	5027018808	ЗАО ТД Томилино	117 541		2004
4	7709360704	ЗАО Промстройпроект	113 994		2004
5					
1.4. Прочие дебиторы			16 268 648		
всего			23 451 774		

2. Сведения о кредиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
2.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1					
2					
3					
2.2. Акционерные общества					
1	7723106308	ООО Торгов. Фин. Комп. А-III	5 774 547		2004
2	5040053424	ООО СВА ОПТТОРГ	5 268 642		2004
3	7714250753	ООО Агилэр	4 475 607		2004
4	7709321751	ООО ТД Ремит	4 332 845		2004
5	7725150336	ООО ДЭ БУР	4 238 760		2004
6	7801195604	ООО Компания Кристалл сервис	4 010 663		2004
2.3. Прочие организации					
1	7737125565	ЗАО Джей Эф Си Ритейл	5 237 457		2004
2	5036045205	ЗАО Микояновский МК	15 179 113		2004
3	7722075495	ОАО ТАМП	9 567 300		2004
4	5007007188	ОАО Дмитровский МК	4 278 105		2004
5	7713085659	ОАО Лианозовский МК	6 804 124		2004

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДИКСИ ЮГ»

ИНН: 5036045205
Юридический адрес: 142100, МО г. Подольск, Революционный пр-т, д. 31а. 5
Фактический адрес: 117602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д.42, корп. 2
Телефон: (095) 231-33-37, факс (095) 231-33-39
ОКОНХ: 71100, 71200
ОКПО: 56811319
Генеральный директор: Берзинь Томс Улдисович (до 15.12.04 включительно)
Анисимов Михаил Александрович (с 16.12.04)
Главный бухгалтер: Тихонова Елена Николаевна (до 31.12.04 включительно)
Максимова Татьяна Владимировна (с 01.01.05)

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля продуктами питания и товарами народного потребления.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2004 год, предприятие не являлось плательщиком следующих налогов:

- Налог на реализацию ГСМ,
- Налог на доходы по ценным бумагам,
- Налог на доходы видео салонов, игровых залов, проката аудио-, видеокассет и компакт дисков.

ЗАО «ДИКСИ Юг»:

- не имеет в собственности, и в отчетном периоде не приобретало земельные участки и автотранспортные средства,
- наименования «Россия» и «Российская Федерация» не использует,
- бюджетных инвестиций не имеет,
- подакцизную продукцию не производит.

Целью работы ЗАО «ДИКСИ Юг», является расширение сети магазинов для населения с низким и средним уровнем достатка .

В 2004 году на территории Московской области было открыто четырнадцать магазина розничной торговли .

ЗАО «ДИКСИ Юг » за отчетный год получило прибыль в размере 2 875.7 тыс. рублей.

Использование прибыли прошлых лет в отчетном периоде не производилось.

Средняя численность работающих на предприятии в отчетном периоде составила 1800 человек. Обязательные отчисления в фонды, согласно действующему законодательству, произведены полностью.

Генеральный директор Анисимов М.А.

Главный бухгалтер Максимова Т.В.

Приложение № 5
к Порядку применения Указа Президента
Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006
МРИ ФНС № 5 по Московской
области № 5074

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на "01" января 2005 г.

ЗАО «ДИКСИ Юг», 142100, М.О. г. Подольск Революционный пр-т дом 31а
*наименование, почтовый индекс, адрес, телефон налогоплательщика**

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом.

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Указать вид счета**	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный	40702810400000002205	АКБ Транскапиталбанк	109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.27/1	02.04.01	
2	Расчетный	40702810840020101052	ОАО СБ РФ Среднерусский Банк	117997 г. Москва ул. Вавиловад.19	01.07.04	

* Для налогоплательщиков - физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица называется: фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан, почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

** Расчетный (текущий), ссудный, депозитный или иной счет.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях

упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

Приложение № 6
к Порядку применения Указа Президента Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006

МРИ ФНС № 5 по Московской области

Сведения о счетах в иностранной валюте
в банках или иных кредитных учреждениях,
действующих на территории Российской Федерации
и за рубежом
по состоянию на " 0 1 " января 2005 г.

ЗАО "ДИКСИ Юг" 142100,
наименование, почтовый индекс,
М.О. г. Подольск
*адрес, телефон налогоплательщика**
Революционный проспект 31а

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Номер валютного счета	Наименование российского или иностранного банка (кредитного учреждения)	Наименование страны местонахождения банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон	Номер и дата разрешения Банка России на открытие счета в иностранном банке	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	40702840 70 00000022	АКБ Транскапиталбанк	109147,г. Москва, ул. Воронцовская, д27/1		29.06.04	

* Для налогоплательщиков-физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица, указывается фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан; почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО " **ЭКОНИС** "

ECONIS COMPANY LIMITED

191180, Санкт-Петербург, Б. Казачий, 10, оф. 4 **р.с. 40702810250000000892 в Лиговском фил. ОАО "Банк Санкт-Петербург" БИК 044030790**

к.с. 30101810900000000790

Тел.(812)314-81-60

11.06.05 № эк-18

Учредителям
ЗАО «ДИКСИ Юг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ЗАО «ДИКСИ Юг»
за 2004 год.

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое Акционерное Общество «ЭКОНИС»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЕ: 191180, г. Санкт-Петербург, пер. Б. Казачий, д. 10

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1027810293455

ЛИЦЕНЗИЯ: Лицензия Центральной аттестационно – лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов Российской Федерации № Е 004562 от 27.06.2003 г. сроком на 5 лет.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов свидетельство № 0005.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ: ЗАО «ДИКСИ Юг»
МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: 142100, Московская обл., г. Подольск, пр. Революционный, д.31а
ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ: ОГРН 1035007202460

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «ДИКСИ Юг» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ Юг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;

- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «ДИКСИ Юг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭКОНИС».

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.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «ДИКСИ Юг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 года включительно.

«11» июня 2005 г.

Генеральный директор Квалификационный аттестат
по общему аудиту № К012250 А.И.Гильдингерш

Главный аудитор
Квалификационный аттестат
по общему аудиту № 8454 Л.Д. Терентьева

Приложение №13:

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» за 3 квартал 2005 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 01 октября 2005 год

		Коды	
	Форма №1 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	**126 125 203**	**171 001 423**
Незавершенное строительство	130	**62 803**	**68 067 968**
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		**29 841 084**
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	**126188 006**	**268 910 475**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	210	**112 200 809**	**43 269 672**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	**199 735**	**222 571**
готовая продукция и товары для перепродажи	214	**52 206 602**	**17 936 479**
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	**59 794 472**	**25 110 621**
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	**30 769 962**	**39 487 906**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240		
в том числе покупатели и заказчики	241		
Краткосрочные финансовые вложения	250	**90 378 805**	**169 540 522**
Денежные средства	260	**38 699 699**	**34 846 312**
Прочие оборотные активы	270	**545 340**	**107 920 530**

ИТОГО по разделу 11	290	**272 594 615**	**395 064 941**
БАЛАНС	300	**398 782 621**	**663 975 416**

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного, года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Ш. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал	410	**10 000**	**10 000**
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	( )	( )
Лобавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	**5 239 479**	**12 668 996**
ИТОГО по разделу Ш	490	**5 249 479**	**12 678 996**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	510		**124 969 980**
Отложенные налоговые обязательства	515	**52 031**	**91617**
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590	**52 031**	**125 061 597**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Займы и кредиты	610	**247 804 423**	**200 492 550**
Кредиторская задолженность	620	**145 676 688**	**325 742 274**
в том числе: поставщики и подрядчики	621	**139 041 630**	**307 619 324**
задолженность перед персоналом организации	622	**2 222 136**	**3 556 780**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	**2 279 152**	**789 168**
задолженность по налогам и сборам	624	**1 554 010**	**1 512 314**
прочие кредиторы	625	**579 760**	**12 264 689**
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	**393 481111**	**526 234 823**
БАЛАНС	700	**398 782 621**	**663 975 416**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Арендованные основные средства	910	**0**	**3 361166**
в том числе по лизингу	911	**0**	**3 361166**
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 9 месяцев 2005 год

		Коды	
	Форма №2 по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
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)		3 875 245 219	1962 916 951
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		3 460 567 974	1 801 746 963
Валовая прибыль		414 677 245	161 169 988
Коммерческие расходы		397 122 862	151 139 289
Управленческие расходы			
Прибыль (убыток) от продаж		17 554 383	10 030 699
Прочие доходы и расходы Проценты к получению		1 753 963	
Проценты к уплате		(27 546 790)	(8 498 777)
Доходы от участия в других организациях			
Прочие операционные доходы		37 418 047	31801745
Прочие операционные расходы		(13 326 421)	26 496 132
Внереализационные доходы			
Внереализационные расходы		(4 596 532)	(1 759 332)
Прибыль (убыток) до налогообложения		11256 649	5 078 203
Отложенные налоговые активы			
Отложенные налоговые обязательства		-39 586	25 035
Текущий налог на прибыль		(3 787 546)	1 615 974
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		7 429 517	3 437 195
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)		1 125 536	422 240
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

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					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим * исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

РАСШИФРОВКА
дебиторской и кредиторской задолженности организации
на 01 октября 2005 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	**0710001**	
	Дата (год, месяц, число)		
Организация **ЗАО "ДИКСИ Юг"**	по ОКПО	**56811319**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**5036045205**	
Вид деятельности **торгово-закупочная**	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	**67**	**16**
Закрытое Акционерное Общество			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	**384/385**	
Местонахождение (адрес) 142100, г. Подольск, Революционный пр-т, 31а			

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации дебитора	наименование-организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1					

1.2. Акционерные общества					
1	7710035709	ОАО Сутрик	1 266 729		2005
1.3. Прочие организации					
2	7736506494	ООО Юниторг	15 631 675		2005
3	5038046067	ООО Северо-восточные ресурсы	4 200 000		2005
3	5022044410	ООО "Новация"	2 449 407		2005
4	7717511820	ООО НИГУС	1 299 792		2005
5	7701106047	ООО Дирекция МВКС	1 270 290		2005
1.4. Прочие дебиторы			18 265 404		
		Всего	**44 383 297**		

2. Сведения о кредиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
2.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1					
2					
3					
2.2. Акционерные общества					
1					
2	7701215046	ЗАО Микояновский МК	18 812 488		2005
3	7713085659	ОАО ЛМК	13 714 065		2005
4	7718175546	ОАО Торговая компания агропромышленного комплекса "Черкизовский"	11014 542		2005
5	50070071B8	ОАО Дмитровский мясокомбинат	10 412 276		2005
2.3. Прочие организации					
1	5036057137	ООО ТД Ремит	8 982 052		2005
2	7810104787	Филиал центральный ООО ТД Талосто	5 890 603		2005
3	5027101894	ООО Мильстрим-Викный Град	5 827 965		2005
4	5021010513	ООО ПК Самсон	4 983156		2005
5	7701215046	ООО "Кока-Кола ЭйчБиСи Евразия"	4 388137		2005
	2.4. Прочие кредиторы		212 832147		
		Всего	**352 002 621**		

Приложение № 5
к Порядку применения Указа Президента
Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006
МРИ ФНС № 5 по Московской
области № 5074

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на "01" октября 2005 г.

ЗАО «ДИКСИ Юг», 142100, М.О. г. Подольск Революционный пр-т дом 31а
*наименование, почтовый индекс, адрес, телефон налогоплательщика**

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом.

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Указать вид счета**	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный	40702810400000002205	АКБ Транскапиталбанк	109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.27/1	02.04.01	
2	Расчетный	40702810840020101052	ОАО СБ РФ Среднерусский Банк	117997 г. Москва ул. Вавиловад.19	01.07.04	
3	Расчетный	40702810500500000032	Коломенский ф-л АКБ Транскапиталбанк	140406, МО, г. Коломна, ул. Октябрьской револ., д.370	01.08.05	

* Для налогоплательщиков - физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица называется: фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан, почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

** Расчетный (текущий), ссудный, депозитный или иной счет.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях

упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

Приложение № 6
к Порядку применения Указа Президента Российской Федерации
от 23 мая 1994 г. № 1006

МРИ ФНС № 5 по Московской области

Сведения о счетах в иностранной валюте
в банках или иных кредитных учреждениях,
действующих на территории Российской Федерации
и за рубежом
по состоянию на " 0 1 " Октября 2005 г.

ЗАО "ДИКСИ Юг" 142100,
наименование, почтовый индекс,
М.О. г. Подольск
*адрес, телефон налогоплательщика**
Революционный проспект 31а

Представляется в налоговый орган по месту учета ежеквартально не позднее 20-го числа месяца следующего за отчетным кварталом

идентификационный номер налогоплательщика

5	0	3	6	0	4	5	2	0	5

№ п/п	Номер валютного счета	Наименование российского или иностранного банка (кредитного учреждения)	Наименование страны местонахождения банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон	Номер и дата разрешения Банка России на открытие счета в иностранном банке	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	40702840 70 00000022	АКБ Транскапиталбанк	109147,г.Москва,ул.Воронцовская,д27/1		29.06.04	

* Для налогоплательщиков-физических лиц, зарегистрированных в качестве предпринимателей без образования юридического лица, указывается фамилия, имя, отчество; серия и номер паспорта, когда и кем выдан; почтовый индекс, адрес постоянного места жительства, телефон.

Примечание. При составлении указанных сведений следует учитывать, что данные о закрытых счетах, т. е. данные по всем графам, включая графу 7, заполняются только за отчетный период.

Указанные сведения представляются в обязательном порядке и в том случае, когда за прошедший период не было изменений ни по одному из требуемых показателей. При этом в целях упрощения представления данных на новую отчетную дату допускается составление списка с отметкой "Изменения не было".

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ЗАО «ДИКСИ Юг» на 2002 год

Учетная политика предприятия отражает особенности ведения бухгалтерского учета на предприятии и необходима для правильной оценки имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов финансово-хозяйственной деятельности, отраженных в документах бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является оптово-розничная торговля.

1. Амортизация активов.

Износ по нематериальным активам начисляется ежемесячно, амортизационные отчисления рассчитываются линейным способом.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя их срока полезного использования. Стоимость основных средств не более 2000 рублей списывается полностью по мере их отпуска в эксплуатацию.

2. Учет материально-производственных запасов.

Материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости в конце каждого месяца.

Материальные ценности, оплаченные подотчетными лицами наличными денежными средствами, учитываются по покупной стоимости без выделения НДС.

3. Учет товарных запасов.

Товарные запасы учитываются по закупочным ценам без НДС. Для отражения разниц округлений (в документах поставщика и покупателя) по поступившему товару используется счет 16, итоговые суммы отклонений в конце отчетного периода списываются на счет 80.

На предприятии осуществляется автоматический учет реализации товаров с использованием штрих кодов.

Себестоимость реализуемых товаров рассчитывается по методу средневзвешенных цен.

По итогам реализации за месяц автоматически составляются отчеты по реализации: по себестоимости - по каждому товару с учетом ставок НДС; по ценам реализации - сводный реестр с учетом ставок НДС, с указанием итоговых сумм реализации и общей суммы налога с продаж.

4. Учет транспортных расходов.

Транспортные расходы предприятие включает в состав расходов на продажу и списывает в конце месяца в процентном соотношении к остатку нереализованных товаров.

5. Учет расходов на продажу.

Расходы на продажу, в т.ч. управленческие расходы, списываются полностью в конце месяца, за исключением транспортных расходов.

6. Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов отражаются в суммах затрат, подлежащих включению в себестоимость. Расходы, произведенные предприятием, относящиеся к нескольким отчетным периодам списываются равномерно.

7. Учет расчетов с подотчетными лицами.

Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок, который определяется индивидуально и оговаривается в соответствующих приказах по предприятию. Аналитический учет по счету 71 ведется по каждому подотчетному лицу, без выделения отдельных выданных под отчет сумм.

8. Учет кредитов и займов.

Расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

9. Доходы предприятия.

Полученные доходы, не являющиеся результатом торговой деятельности предприятия, не расцениваются в качестве выручки, и признаются операционными или внереализационными доходами.

10. Расчеты по налогам.

Предприятие осуществляет авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из её предполагаемого квартального размера.

Оплата НДС, подлежащего уплате в бюджет, производится ежемесячно. В целях полноты сбора и уплаты налогов компания производит начисление и уплаты следующих налогов по месту регистрации юридического лица: налог на прибыль в ФБ налог на добавленную стоимость налог на имущество налог на пользователей автодорог

Налоги зачисляемые в местный бюджет и бюджет субъектов РФ осуществляется по месту нахождения обособленных подразделений:

налог с доходов физических лиц
Единый Социальный Налог
налог с продаж
налог на рекламу
налог на благоустройство города
налог на прибыль (19+5)%

Генеральный директор Берзинь Т.У.

Главный бухгалтер Иванова Е.Н.

ЗАО «ДИКСИ Юг»
ИНН 5036045205

142100, Московская область г. Подольск, Революционный пр-т.31а тел. 231-33-37, 231-33-38, факс 231-33-39

ПРИКАЗ

ИЗМЕНЕНИЯ К УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ ЗАО «ДИКСИ Юг» на 2002 год

На основании изменений в законодательстве, относящихся к *учету* основных средств, изложить п. 1 «Учетной политики ЗАО «ДИКСИ Юг» на 2002 г.» в следующей редакции:

1. Амортизация активов

Основные средства, первоначальной стоимостью не более 10000 рублей, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию на счета учета материальных ценностей с последующим списанием на затраты.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя их срока полезного использования.

Для амортизации основных средств, в целях налогообложения, применяются пониженные нормы амортизации — нормы бухгалтерского износа. Для расчета амортизации на предприятии не применяются специальные ускоряющие коэффициенты.

ЗАО«ДИКСИ Юг»

ИНН 5036045205

142100, Московская область г. Подольск Революционный пр-т 31а тел. 231-33-37, 231-33-38, факс 231-33-39

ПРИКАЗ

УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ЗАО «ДИКСИ Юг» на

2003 год

Учетная политика предприятия отражает особенности ведения бухгалтерского и налогового учета на предприятии и необходима для правильной оценки имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов финансово-хозяйственной деятельности, отраженных в документах бухгалтерской отчетности, а также проверки правильности исчисления налогов и сборов.

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля. В целях налогообложения предприятие применяет метод начисления.

1. Инвентаризация основных средств

На предприятии проводится инвентаризация основных средств, являющихся амортизируемым имуществом для целей налогообложения, один раз в 3 года или на основании Приказа Генерального директора.

2. Амортизация активов

Основные средства, первоначальной стоимостью не более 10000 рублей, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию на счета учета материальных ценностей с последующим списанием на затраты.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя их срока полезного использования.

Для амортизации основных средств, в целях налогообложения, применяются пониженные нормы амортизации - нормы бухгалтерского износа. Для расчета амортизации на предприятии не применяются специальные ускоряющие коэффициенты.

3. Учет материально-производственных запасов

Материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости в конце каждого месяца.

4. Учет товарных запасов

Товарные запасы учитываются по закупочным ценам без НДС. Для отражения разниц округлений (в документах поставщика и покупателя) по поступившему товару используется счет 16, итоговые суммы отклонений в конце отчетного периода списываются на счет 91 .

Себестоимость реализованных товаров рассчитывается по методу средневзвешенных цен в конце каждого месяца.

На предприятии осуществляется автоматический учет реализации товаров с использованием штрих кодов.

По итогам реализации за месяц программными средствами составляются отчеты по реализации: по себестоимости - по каждому товару с учетом ставок НДС; по продажным ценам - сводный реестр с учетом ставок НДС, с указанием итоговых сумм реализации и общей суммы налога с продаж.

5. Учет транспортных расходов

Транспортные расходы по доставке товаров предприятие включает в состав расходов на продажу и списывает в конце месяца в процентном соотношении к остатку нереализованных товаров.

6. Учет расходов на продажу.

Расходы на продажу, в т.ч. управленческие расходы, списываются полностью в конце месяца, за исключением транспортных расходов.

7. Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов отражаются в суммах затрат, подлежащих включению в себестоимость.

Расходы будущих периодов, произведенные предприятием, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Программные продукты, приобретенные предприятием, для целей бухгалтерского учета относятся к расходам будущим периодов и списываются в течение 5 лет со дня постановки на учет.

Стоимость приобретенных программных продуктов, не являющихся для целей налогообложения расходами будущих периодов, является расходом, уменьшающим налоговую базу по прибыли в периоде постановки на учет.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение лицензий на право розничной торговли алкогольной продукцией, которые списываются равномерно в течение срока действия лицензии.

8. Учет расчетов с подотчетными лицами.

Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок, который определяется индивидуально и оговаривается в соответствующих приказах по предприятию. Аналитический учет по счету 71 ведется по подотчетным лицам.

9. Учет кредитов и займов

Расходы по обслуживанию заемных средств рассчитываются помесячно:

для целей бухгалтерского учета учитываются в составе операционных расходов,

для целей налогообложения - в составе внереализационных расходов в сумме, рассчитанной исходя из нормы - увеличенной в 1,1 раза ставки рефинансирования ЦБ.

10. Создание резервов

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, НЕ выплату отпускных и прочие резервы, создание которых разрешено законодательством.

11. Прочие доходы предприятия

Полученные доходы, не являющиеся результатом торговой деятельности предприятия -доходы от размещения рекламы поставщиков и предоставление в субаренду площадей, не расцениваются в качестве выручки, и признаются операционными и внереализационными доходами соответственно.

12. Расчеты по налогам

Предприятие осуществляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из 1/3 суммы налога на прибыль, начисленного к доплате за предыдущий квартал. Оплата НДС, подлежащего уплате в бюджет, производится ежемесячно.

В целях полноты сбора и уплаты налогов компания производит начисление и уплаты следующих налогов по месту регистрации юридического лица:

- налог на прибыль в ФБ - налог на добавленную стоимость
- налог на пользователей автодорог

Налоги зачисляемые в местный бюджет и бюджет субъектов РФ осуществляется по месту нахождения обособленных подразделений: налог с доходов физических лиц Единый Социальный Налог налог с продаж налог на рекламу налог на благоустройство города налог на прибыль в Областной и Местный бюджеты налог на имущество.

Генеральныи директор Берзинь Т.У.

Главный бухгалтер Иванова Е.Н.

ЗАО«ДИКСИ Юг»

ИНН 5036045205

142100, Московская область г. Подольск Революционный пр-т 31а

тел. 231-33-37, 23 1-33-38, факс 231-33-39

ПРИКАЗ

УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ЗАО «ДИКСИ Юг» на 2004 год

Учетная политика предприятия отражает особенности ведения бухгалтерского и налогового учета на предприятии и необходима для правильной оценки имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов финансово-хозяйственной деятельности, отраженных в документах бухгалтерской отчетности, а также проверки правильности исчисления налогов и сборов.

Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля. В целях налогообложения предприятие применяет метод начисления.

1. Инвентаризация основных средств

На предприятии проводится инвентаризация основных средств, являющихся амортизируемым имуществом для целей налогообложения, один раз в 3 года или на основании Приказа Генерального директора.

2. Амортизация активов

Основные средства, первоначальной стоимостью не более 10000 рублей, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию на счета учета материальных ценностей с последующим списанием на затраты.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя их срока полезного использования.

Для амортизации основных средств, в целях налогообложения, применяются пониженные нормы амортизации — нормы бухгалтерского износа. Для расчета амортизации на предприятии не применяются специальные ускоряющие коэффициенты.

3. Учет материально-производственных запасов

Материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости в конце каждого месяца.

4. Учет товарных запасов

Товарные запасы учитываются по закупочным ценам без НДС. Для отражения разниц округлений (в документах поставщика и покупателя) по поступившему товару используется счет 16, итоговые суммы отклонений в конце отчетного периода списываются на счет 91 .

Себестоимость реализованных товаров рассчитывается по методу средневзвешенных цен в конце каждого месяца.

На предприятии осуществляется автоматический учет реализации товаров с использованием штрих кодов.

По итогам реализации за месяц программными средствами составляются отчеты по реализации: по себестоимости - по каждому товару с учетом ставок НДС; по продажным ценам - сводный реестр с учетом ставок НДС, с указанием итоговых сумм реализации и общей суммы налога с продаж.

5. Учет транспортных расходов

Транспортные расходы по доставке товаров предприятие включает в состав расходов на продажу и списывает в конце месяца в процентном соотношении к остатку нереализованных товаров.

6. Учет расходов на продажу.

Расходы на продажу, в т.ч. управленческие расходы, списываются полностью в конце месяца, за исключением транспортных расходов.

7. Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов отражаются в суммах затрат, подлежащих включению в себестоимость.

Расходы будущих периодов, произведенные предприятием, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Программные продукты, приобретенные предприятием, для целей бухгалтерского учета относятся к расходам будущим периодов и списываются в течение 5 лет со дня постановки на учет.

Стоимость приобретенных программных продуктов, не являющихся для целей налогообложения расходами будущих периодов, является расходом, уменьшающим налоговую базу по прибыли в периоде постановки на учет.

8. Учет расчетов с подотчетными лицами.

Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок, который определяется индивидуально и оговаривается в соответствующих приказах по предприятию. Аналитический учет по счету 71 ведется по подотчетным лицам.

9. Учет кредитов и займов

Расходы по обслуживанию заемных средств рассчитываются помесячно:

- для целей бухгалтерского учета учитываются в составе операционных расходов,
- для целей налогообложения - в составе внереализационных расходов в сумме, рассчитанной исходя из нормы - увеличенной в 1,1 раза ставки рефинансирования ЦБ.

10. Создание резервов

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, на выплату отпускных и прочие резервы, создание которых разрешено законодательством.

11. Прочие доходы предприятия

Полученные доходы, не являющиеся результатом торговой деятельности предприятия -доходы от размещения рекламы поставщиков и Предоставление в субаренду площадей, не расцениваются в качестве выручки, и признаются операционными и внереализационными доходами соответственно.

12. Расчеты по налогам

Предприятие осуществляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из 1/3 суммы налога на прибыль, начисленного к доплате за предыдущий квартал. Оплата НДС, подлежащего уплате в бюджет, производится ежемесячно.

В целях полноты сбора и уплаты налогов компания производит начисление и уплаты следующих налогов по месту регистрации юридического лица:

- налог на прибыль в ФБ
- налог на добавленную стоимость

Налоги зачисляемые в местный бюджет и бюджет субъектов РФ осуществляется по месту нахождения обособленных подразделений:

- налог с доходов физических лиц
- Единый Социальный Налог
- налог на рекламу
- налог на благоустройство города
- налог на прибыль в Областной и Местный бюджеты
- налог на имущество

Положение об учетной политике на 2005 год.
ЗАО «ДИКСИ Юг»

Учетная политика предприятия отражает особенности ведения бухгалтерского и налогового учета на предприятии и необходима для правильной оценки имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов финансово-хозяйственной деятельности, отраженных в документах бухгалтерской отчетности, а также проверки правильности исчисления налогов и сборов.

Общие положения

1. Бухгалтерский учет в ЗАО «ДИКСИ Юг» ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ:

   - «Учетная политика организации» (ПБУ-1/98) от 9 декабря 1998 г. № 60н
   - «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) от 06 июля 1999 г. № 43н,
   - «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 13 января 2000 г. № 4н,
   - «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации» от 28 июня 2000 г. № 60н,
   - «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств"» (ПБУ 6/01) от 30 марта 2001 г. № 26н,
   - «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01) от 9 июня 2001г. № 44н,
   - «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) от 25 ноября 1998г. № 56н,
   - «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) от 25 ноября 1998 г. № 57н,
   - «Доходы организации» (ПБУ 9/99) от 06 мая 1999 г. № 32н,
   - «Расходы организации» (ПБУ 10/99) от 06 мая 1999 г. № 33н,
   - «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2000) от 10 января 2000 г. № 2н,
   - Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000) от 16 октября 2000 г. № 91н
   - «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию средств» (ПБУ 15/2001) от 02.08.2001г. №60н
   - и другими нормативными документами с учетом последних изменений и дополнений в них.

2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

3. Задачами бухгалтерского учета являются:

формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг»;

обеспечение контроля за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

4. Налоговый учет в ЗАО «ДИКСИ Юг» ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, иными актами законодательства о налогах и сборах и Учетной политикой для целей налогообложения.

5. Бухгалтерский учет в ЗАО «ДИКСИ Юг» ведется компьютеризированным способом.

6. Ведением бухгалтерского учета в организации занимается отдельное структурное подразделение, возглавляемой главным бухгалтером

7. ЗАО «ДИКСИ Юг» ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94.

8. Основанием для признания результатов финансово-хозяйственной операции в учете являются первичные документы, фиксирующие факт совершения операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии. При этом используются как унифицированные формы, так и разработанные в том случае, когда типовые формы не предусмотрены.

9. Основным видом деятельности ЗАО «ДИКСИ Юг» является розничная торговля товаром.

Выбранные варианты методики учета

10. В целях налогообложения предприятия применяет метод начисления.

11. Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках.

12. На предприятии проводится инвентаризация основных средств, являющихся амортизируемым имуществом для целей налогообложения, один раз в три года или на основании Приказа Генерального директора. Проведение внеочередной инвентаризации материальных ценностей происходит в случаях:

- передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- смены материально ответственных лиц;
- установления фактов хищений и порчи имущества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- ликвидации (реорганизации).

13. Приказом Генерального Директора определяется групп лиц, входящих в состав инвентаризационной комиссии и комиссии по приему в эксплуатацию материальных ценностей, их списания и ликвидации.

Учет основных средств и нематериальных активов

14. К ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ ОТНОСЯТСЯ АКТИВЫ, ОТВЕЧАЮЩИЕ СЛЕДУЮЩИМ УСЛОВИЯМ:

- **ИСПОЛЬЗОВАНИЕ В ПРОИЗВОДСТВЕ, ПРИ ВЫПОЛНЕНИИ РАБОТ ИЛИ ОКАЗАНИИ УСЛУГ ЛИБО ДЛЯ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ НУЖД ОРГАНИЗАЦИИ;**
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Первоначальную стоимость основных средств отражать в учёте и отчётности Общества в сумме затрат, определяемой в соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённом приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н. Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включать в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Амортизационные отчисления на полное восстановление основных производственных средств на балансовых счетах производить линейным способом в течение их нормативного срока службы на основании стоимости амортизируемого имущества и срока его полезного использования.

Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования определяется на дату принятия к бухгалтерскому учету объектов основных средств, в соответствии с классификацией основных средств, предусмотренной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования по основным средствам определяются для каждого основного средства в допускаемых пределах по группе.

Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

При вводе в эксплуатацию основного средства оформляется акт приема-передачи формы № ОС-1. Начисление амортизации по основным средствам начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем в котором они были введены в эксплуатацию.

Основные средства, первоначальной стоимостью не более 10000 рублей, списываются по мере их отпуска в эксплуатацию на счета учета материальных ценностей с последующим списанием на затраты.

По безвозмездно полученным (переданным) основным средствам раз в год начисляется износ, учитываемый на забалансовых счетах.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
Первоначальную стоимость нематериальных активов отражать в учёте и отчётности Центра в сумме затрат, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2000 «Учёт нематериальных активов», утверждённом приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. №91н. Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включать в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

По всем видам нематериальных активов начисление амортизации производить линейным способом по нормам, установленным ЗАО «ДИКСИ Юг» в зависимости от:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать в бухгалтерском учёте путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов» в течение всего срока их полезного использования.

Учет материальных запасов

15. Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию. При отпуске в производство материльно-производственных запасов и при ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (по методу Фифо).

Учет расходов

16. Организация ведет бухгалтерский учет затрат по реализации товаров (работ, услуг) без подразделения на прямые и косвенные. Учет ведется на счете 44 (Издержки производства). Учет расходов по доставке товара в магазины (склады), учитываются в составе расходов на продажу (счет 44) по статье транспортные расходы и списываются в конце месяца в процентном соотношении к остатку нереализованных товаров.
17. Расходы на продажу, в т.ч. управленческие расходы, списываются полностью в конце месяца, за исключением транспортных расходов.
18. Оценка товаров производится по покупным ценам.
19. Расходы будущих периодов отражаются в суммах затрат, подлежащих включению в себестоимость.

Расходы будущих периодов, произведенные предприятием, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Программные продукты, приобретенные предприятием, для целей бухгалтерского учета относятся к расходам будущим периодов и списываются в течение 5 лет со дня постановки на учет.
20. Стоимость приобретенных программных продуктов, не являющихся для целей налогообложения расходами будущих периодов, является расходом, уменьшающим налоговую базу по прибыли в периоде постановки на учет

21. В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение лицензий на право розничной торговли алкогольной продукцией, которые списываются равномерно в течение срока действия лицензии.
22. Расходы по муниципальной аренде недвижимости до регистрации принимаются к затратам в момент их возникновения.
23. Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном году.

Учет доходов

24. Полученные доходы, не являющиеся результатом торговой деятельности предприятия – доходы от размещения рекламы поставщиков и предоставление в субаренду площадей, не расцениваются в качестве выручки, и признаются операционными и внереализационными доходами соответственно.

Учет расчетов с подотчетными лицами

25. Выдача денежных средств подотчет осуществляется на срок, который определяется индивидуально и оговаривается в соответствующих приказах по предприятию. Аналитический учет ведется по счету 71 (Подотчетные лица). Перечень подотчетных и материально ответственных лиц определяется приказом Генерального Директора ЗАО «ДИКСИ Юг».

Учет кредитов и займов

26. Расходы по обслуживанию заемных средств рассчитываются помесячно: для целей бухгалтерского учета учитываются в составе операционных расходов, для целей налогообложения – в составе внереализационных расходов в сумме, рассчитанной исходя из нормы – увеличенной в 1,1 раза ставки рефинансирования ЦБ.

Создание резервов

27. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, на выплату отпускных и прочие резервы, создание которых разрешено законодательством.

Расчеты по налогам

28. Предприятие осуществляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из 1/3 суммы налога на прибыль, начисленного к доплате за предыдущий квартал. Оплата НДС, подлежащего уплате в бюджет, производится ежемесячно.

Прочее

29. Один раз в год проводится обязательная аудиторская проверка.

Генеральный директор Анисимов М.А.

Главный бухгалтер Максимова Т.В.

ОБРАЗЕЦ

Общество с ограниченной ответственностью

«Дикси-Финанс»

Место нахождения эмитента: 119002, г. Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж,
Почтовый адрес эмитента: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж

СЕРТИФИКАТ

облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 3 000 000 (три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые по открытой подписке.

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
_____ от «___» _____ 2005 года

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью "Дикси-Финанс"
обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат удостоверяет права на 3 000 000 (три миллиона) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер **_____ от _____ _____ года**, составляет **3 000 000 (три миллиона)** штук облигаций номинальной стоимостью **1 000 (Одна тысяча) рублей** каждая и общей номинальной стоимостью **3 000 000 000 (три миллиарда) рублей**.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство “Национальный депозитарный центр”, осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.
Место нахождения НП «НДЦ»: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4**.**

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»

Дата «___» _____ 200__г. _____ /А.А. Кириллов/

М.П.

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям:

Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»

Генеральный директор

Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг» **_____ /**
М.А. Анисимов/

Дата «___» _____ 200__г. М.П.

Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

Генеральный директор

Закрытого акционерного общества «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» **_____**
/ Д.О. Иордан/

Дата «___» _____ 200__г. М.П.

1. ВИД, КАТЕГОРИЯ (ТИП) ЦЕННЫХ БУМАГ

Вид ценных бумаг: ***облигации***

Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: ***неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением (далее – Облигации).***

2. ФОРМА ЦЕННЫХ БУМАГ

документарные

3. УКАЗАНИЕ НА ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЕ ХРАНЕНИЕ

Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций выпуска.

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: ***(495) 956-27-90; 956-27-91***

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 (держатели) Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

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

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.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" от 22.04.96г. № 39-ФЗ, "Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации", утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36, и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному Закону "О рынке ценных бумаг" от 22.04.96 № 39-ФЗ:

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях, права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке.

В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств эмитента, составляющих ценную бумагу (голосование, получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу,

зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.

В соответствии с "Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации", утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36:

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо.

Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное.

Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с указанным положением и иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;

- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг России, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

4. НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ КАЖДОЙ ЦЕННОЙ БУМАГИ ВЫПУСКА

1 000 (одна тысяча) рублей

5. КОЛИЧЕСТВО ЦЕННЫХ БУМАГ ВЫПУСКА

3 000 000 (три миллиона) штук.

Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.

6. ОБЩЕЕ КОЛИЧЕСТВО ЦЕННЫХ БУМАГ ДАННОГО ВЫПУСКА, РАЗМЕЩЕННЫХ РАНЕЕ

Ценные бумаги данного выпуска ранее не размещались.

7. ПРАВА ВЛАДЕЛЬЦА КАЖДОЙ ЦЕННОЙ БУМАГИ ВЫПУСКА

Владелец Облигаций имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости в срок, предусмотренный настоящим решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решением о выпуске») и проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).

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 и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ Юг», Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» (далее - "Поручители") требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. 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 Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему облигаций в случаях наступления следующих событий, но не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и не позднее, чем за 25 (двадцать пять) рабочих дней до даты погашения облигаций:

- ***уменьшения доли компании Dixy Retail Ltd (BVI) в уставном капитале компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) до уровня менее 100%;***
- ***уменьшения доли компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) совместно с ее аффилированными лицами в уставном капитале ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург» до уровня менее 100%.***

Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

8. УСЛОВИЯ И ПОРЯДОК РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ ВЫПУСКА

8.1. СПОСОБ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ

открытая подписка

8.2. СРОК РАЗМЕЩЕНИЯ 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.

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

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

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 и п. 2.9 Проспекта 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.dixy-finance.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 и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 10 (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.

8.3. Порядок размещения ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок):

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

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

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием торговой системы Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет клиентов. 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 значимые 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 и Проспектом.

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

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр поданных заявок для Андеррайтера и Эмитента (далее – Сводный реестр).

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

Уполномоченный орган управления Эмитента 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 торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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.

Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Организатором торговли на основании заявления Эмитента.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

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

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

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

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

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

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

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

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, 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 Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Организатором торговли является:
Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»,
ЗАО ФБ ММВБ (далее – Организатор торговли, ФБ ММВБ).
место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13
Сведения о лицензиях:
Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года по 15.09.2007г.; Лицензирующий орган: ФСФР России.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, привлекаемые Эмитентом в процессе размещения выпуска Облигаций:

Андеррайтер/Посредник при размещении:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***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 и Проспектом;***

- ***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.***
- ***осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Обязанность Андеррайтера по приобретению за свой счет размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует.***

8.4. ЦЕНА (ЦЕНЫ) ИЛИ ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЦЕНЫ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ

Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:

НКД = С1 * Nom * (Т - Т(0))/ 365/ 100 %, где
Nom - номинальная стоимость одной Облигации,
С1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,
Т(0) - дата начала размещения Облигаций,
Т – дата размещения Облигаций.

НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой 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 5-9.

8.5. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРЕИМУЩЕСТВЕННОГО ПРАВА ПРИОБРЕТЕНИЯ РАЗМЕЩАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Преимущественное право приобретения размещаемых облигаций не предусмотрено.

8.6. УСЛОВИЯ И ПОРЯДОК ОПЛАТЫ ЦЕННЫХ БУМАГ

При приобретении Облигаций выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Условия и порядок предоставления рассрочки при оплате облигаций.

Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату облигаций.

Владелец счета: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***

Сокращенное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***

Номер счета: ***№ 30401810800100000121***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"***
Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
БИК: ***044583505***
К/с: ***30105810100000000505***

Иные условия и порядок оплаты облигаций.

Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Денежные расчеты осуществляются через ЗАО РП ММВБ. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.

8.7. ДОЛЯ ЦЕННЫХ БУМАГ, ПРИ НЕРАЗМЕЩЕНИИ КОТОРОЙ ВЫПУСК ЦЕННЫХ БУМАГ ПРИЗНАЕТСЯ НЕСОСТОЯВШИМСЯ, А ТАКЖЕ ПОРЯДОК ВОЗВРАТА СРЕДСТВ, ПЕРЕДАННЫХ В ОПЛАТУ ЦЕННЫХ БУМАГ ВЫПУСКА, В СЛУЧАЕ ПРИЗНАНИЯ ЕГО НЕСОСТОЯВШИМСЯ.

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, не

установлена.

9. УСЛОВИЯ ПОГАШЕНИЯ И ВЫПЛАТЫ ДОХОДОВ ПО ЦЕННЫХ БУМАГАМ

9.1. ФОРМА ПОГАШЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ

Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.

9.2. ПОРЯДОК И УСЛОВИЯ ПОГАШЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ, ВКЛЮЧАЯ СРОК ПОГАШЕНИЯ

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске и п.9.1.2 (д) Проспекта.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем в пятый рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем в 3-ий (третий) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ 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 (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- ***номер счета в банке;***
- ***наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;***

– ***код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.***

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИНН владельца (при его наличии).

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В Дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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 выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий 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.

9.3. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ ДОХОДА, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ПО КАЖДОЙ ОБЛИГАЦИИ.

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

2. Купон: Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0))/ 365/ 100 %, где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(0) – дата начала 1-го купонного периода; T(1) – дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – C2 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1))/ 365/ 100 %, где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(1) - дата начала 2-го купонного периода; T(2) - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C3 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2))/ 365/ 100 %, где, K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(2) – дата начала 3-го купонного периода; T(3) – дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C4 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K4 = C4 * Nom * (T(4) - T(3))/ 365/ 100 %, где, K4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(3) – дата начала 4-го купонного периода; T(4) – дата окончания 4-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C5 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4))/ 365/ 100 %, где, K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(4) – дата начала 5-го купонного периода; T(5) – дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5))/ 365/ 100 %, где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в

		процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6))/ 365/ 100 %, где, K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C7 – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(6) – дата начала 7-го купонного периода; T(7) – дата окончания 7-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – C8 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7))/ 365/ 100 %, где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – C9 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания девятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K9 = C9 * Nom * (T(9) - T(8))/ 365/ 100 %, где, K9 – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C9 – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(8) – дата начала 9-го купонного периода; T(9) – дата окончания 9-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: K10 = C10* Nom * (T(10) - T(9))/ 365/ 100 %, где, K10 – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C10 – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(9) – дата начала 10-го купонного периода; T(10) – дата окончания 10-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).

9.4. ПОРЯДОК И СРОК ВЫПЛАТЫ ДОХОДА ПО ОБЛИГАЦИЯМ, ВКЛЮЧАЯ ПОРЯДОК И СРОК ВЫПЛАТЫ ДОХОДА ПО КАЖДОМУ КУПОНУ

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 - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми

		выпуска.	по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в пятый рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

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.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем во 3-ий (третий) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы

дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент

сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем

Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют

Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец

Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – С2 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - С3 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - С4 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми

размещения Облигаций.		выпуска.	по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - С5 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - С6 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – С7 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – С8 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – С10 - равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

9.5. ВОЗМОЖНОСТЬ И УСЛОВИЯ ДОСРОЧНОГО ПОГАШЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ.

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

9.6. СВЕДЕНИЯ О ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТАХ ПО ОБЛИГАЦИЯМ.

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Контактный телефон: ***(095) 247-25-91***

Обязанности и 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 и Проспектом.

Функциями платежного агента являются:

- по поручению Эмитента осуществлять выплату денежных средств лицам, уполномоченным на получение сумм от погашения и/или купонного дохода по Облигациям;
- рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;
- предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.

Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

9.7. СВЕДЕНИЯ О ДЕЙСТВИЯХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ И ПОРЯДКЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В СЛУЧАЕ ДЕФОЛТА ПО ОБЛИГАЦИЯМ.

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

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 и в Проспекте на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 (Тридцати) 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 Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителям.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в порядке, изложенном в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации 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 (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете « ВЕДОМОСТИ » - 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 Поручителям, 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 г. 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.

10. СВЕДЕНИЯ О ПРИОБРЕТЕНИИ ОБЛИГАЦИЙ.

Обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Предусмотрено обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Условия приобретения облигаций:

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему облигаций в случаях наступления следующих событий, но не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и не позднее, чем за 25 (двадцать пять) рабочих дней до даты погашения облигаций:

- ***уменьшения доли компании Dixy Retail Ltd (BVI) в уставном капитале компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) до уровня менее 100%;***
- ***уменьшения доли компании Dixy Holding Ltd (Cyprus) совместно с ее аффилированными лицами в уставном капитале ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург» до уровня менее 100%.[2]***

В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев Облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней;***

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

В сообщении эмитент публикует следующую информацию:

- ***наименование события, дающее право владельцам Облигаций требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций;***
- ***дату возникновения события;***
- ***возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по приобретению Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций.***

Порядок приобретения облигаций:

Эмитент обязуется по требованию владельцев Облигаций приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске и Проспекте, не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты опубликования Эмитентом сообщения о наступлении событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, в газете «Ведомости » (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:

а) В период времени, начинающийся в 1-ый (первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления

---

[2] ***На дату утверждения Решения о выпуске единственным акционером ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг» является компания Dixy Holding Ltd (Cyprus), 100% уставного капитала которой, в свою очередь, принадлежит компании Dixy Retail Ltd (BVI).***

На дату утверждения Решения о выпуске ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг» совместно со своими аффилированными лицами владеет 100% в уставных капиталах следующих компаний: ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «ДИСКОНТцентр», ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» и ЗАО «Юнилэнд - Центры торговли – Екатеринбург».

Облигаций к приобретению Эмитентом, владелец Облигаций направляет Эмитенту следующие документы (далее – Документы):
1. Письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске и Проспекте условиях, составленное по следующей форме (далее – Уведомление):
«Настоящим _____ (Ф.И.О., ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, местонахождение, телефон владельца Облигаций - для юридического лица),
являющийся владельцем неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением ООО «Дикси - Финанс» государственный регистрационный номер выпуска _____(далее – Облигации), сообщает о намерении продать Облигации в количестве _____ (цифрами и прописью) на условиях, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. Наименование Участника торгов Биржи, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов Биржи заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту Эмитента по приобретению (Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)), в соответствующую Дату приобретения Облигаций (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи).

_____
Подпись владельца Облигаций.
Дата «__» _____ _____ г.
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

2. Выписка (оригинал) со счета-депо владельца Облигаций в Депозитарии, подтверждающая наличие на счете-депо владельца Облигаций количества Облигаций, указанных в Уведомлении.

Документы должны быть получены в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.
Документы должны быть направлены заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Документы считаются полученным Эмитентом с даты проставления отметки о получении заказного письма с уведомлением, или с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату.
На следующий день по истечении Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Эмитент передает все полученные Документы Агенту по приобретению. Уведомление считается полученным Агентом по приобретению с даты его передачи Эмитентом.

б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения Облигаций, которая определяется следующим образом (далее - "Дата приобретения"):
Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, является 5-й (пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом..

При этом сделки купли-продажи Облигаций заключаются по цене (далее - "Цена приобретения"), составляющей 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций.

При приобретении Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению, Эмитент также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

*НКД = Cj * Nom * (t - Tj-1)/ 365/ 100 %*

где,
Nom- номинальная стоимость одной Облигации;
Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;
Tj-1-дата начала j-того купонного периода;
t - текущая дата.
j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-10;

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до 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).

Приобретение Облигаций будет осуществлено с использованием системы торгов ФБ ММВБ (Биржа).

В случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через ФБ ММВБ в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом, будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.

В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с публикацией сообщения о наступлении событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать 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 проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.***

в) В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

В Дату приобретения владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, или брокер – Участник торгов Биржи, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подает адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в систему торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены приобретения, количества продаваемых Облигаций владельцем Облигаций и кода расчетов Т0. Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 10 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количество Облигаций, указанное в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная в соответствии с Правилами Биржи, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

г) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у владельцев Облигаций совершаются в системе торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи. Эмитент обязуется в срок не позднее 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить сделки со всеми владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов Биржи или брокерами - Участниками торгов Биржи, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подавшими адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в систему торгов Биржи. Данные сделки заключаются при условии, что от соответствующих владельцев Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом, были получены Документы. Данные сделки заключаются путем акцепта заявок, поданных в соответствии с указанными выше требованиями и находящихся в системе торгов к моменту заключения сделки.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитарии.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия Эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:
Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций Эмитентом:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru – не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» – не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
Эмитент обязанность по раскрытию информации о приобретении облигации на иное юридическое лицо не возлагал.

Иные условия приобретения Облигаций:
Эмитент может назначать дополнительных и иных Агентов по приобретению и отменять такие назначения.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

11. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ЭМИТЕНТОМ ИНФОРМАЦИИ О ВЫПУСКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном 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 ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н (далее – «Положение») в порядке и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

5. Сообщение о принятии решения о размещении ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

6. Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «ВЕДОМОСТИ» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

7. После государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газетах «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

В течение 3 (трех) дней с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта на сайте Эмитента: (***http://www.dixy-finance.ru***) ***Текст зарегистрированного Проспекта будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».***

Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске и Проспектом по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»

123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Телефон: 933-1450

Факс: 933-0259
Страница в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru

Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Решения о выпуске и Проспекта, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.

8. На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- ***сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;***
- ***сообщения о завершении размещения ценных бумаг.***

4.1. Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом на лентах новостей и на странице в сети «Интернет» в случае, если Дата начала размещения Облигаций не была раскрыта в сообщении о государственной регистрации выпуска Облигаций.

Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки:

- *в ленте новостей – не позднее чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*
- *на странице в сети "Интернет" : www.dixy-finance.ru - не позднее чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

4.2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном пп. 4.1. данного раздела Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: (*http://www.dixy-finance.ru*) *не позднее 1 (одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.*

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

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

4.4. Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект или принятия 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 - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.
Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

4.5. Сообщение о завершении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске, Проспектом, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации этого выпуска:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru*) *- не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

5. После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты получения письменного

уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг:

- *в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru в срок не более 3 (трех) дней с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»

123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.61, стр.2, 4 этаж.

Телефон: 933-1450

Факс: 933-0259
Страница в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru

Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Отчета об итогах выпуска, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.

6. После подведения итогов конкурса по определению ставки первого купона Облигаций Эмитент принимает решение о величине купонной ставки по первому купону и 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 - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

7. Официальное сообщение Эмитента о назначении иных и/или дополнительных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.

8. По окончании каждого купонного периода Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по Облигациям в следующие сроки с дат, в которые обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода должны быть исполнены:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

9. По окончании срока погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по погашению Облигаций в следующие сроки с даты окончания погашения Облигаций:

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.dixy-finance.ru - не позднее 3(трех) дней;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (пяти) дней.*

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.

10. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации 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.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - 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.

11. В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней;***

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

12. Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций Эмитентом:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.dixy-finance.ru – не позднее 3 (трех) дней;***
- ***в газете «Ведомости» – не позднее 5 (пяти) дней.***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней.
Эмитент обязанность по раскрытию информации о приобретении облигации на иное юридическое лицо не возлагал.

13. В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителей, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.dixy-finance.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

14. Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.
В срок не более 45 (сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала Эмитент публикует текст ежеквартального отчета в сети «Интернет».
Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 (трех) лет с даты его опубликования.

15. В случае появления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанного с выпуском Облигаций, информация о таком факте публикуется Эмитентом:

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.dixy-finance.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***в газете «Ведомости» или ином печатном издании, доступном для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента - не позднее 5 (пяти) дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФСФР» не позднее 30 дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования.

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с даты наступления соответствующего существенного факта направляет соответствующее сообщение в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

12. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИИ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА

12.1.1. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ПРЕДОСТАВИВШЕМ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА

Лицо, предоставившее обеспечение:
Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ Юг».
Место нахождения: 142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а
Основной государственный регистрационный номер: 1035007202460

Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность
.

12.2.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2 Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА
на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Московская область « » _____ 2005 года

1. Преамбула

Поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;

Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Закрытого акционерного общества «ДИКСИ Юг»;

В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве 3 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»;

2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

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

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

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

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

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств,

осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В случае принятия решения Обществом об отказе удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор _____/_____

Главный бухгалтер _____/_____

М.П.

12.1.3. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ПРЕДОСТАВИВШЕМ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА

Лицо, предоставившее обеспечение:
Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»
Сокращенное наименование: ЗАО «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ».
Место нахождения: 198005, Санкт-Петербург, 3-яя Красноармейская, д. 10/7А
Основной государственный регистрационный номер: 1027810320174
Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

12.2.4. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей, и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2 Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА

на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Санкт-Петербург « » _____ 2005 года

1. Преамбула

Поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;

Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Закрытого акционерного общества «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ» ;

В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве 3 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»;

2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 3000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

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

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

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор

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

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

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

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В случае принятия решения Обществом об отказе удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор _____/_____

Главный бухгалтер _____/_____

М.П.

13. ЭМИТЕНТ ОБЯЗУЕТСЯ ОБЕСПЕЧИТЬ ПРАВА ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ ПРИ СОБЛЮДЕНИИ ИМИ УСТАНОВЛЕННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭТИХ ПРАВ.

14. ЛИЦА, ПРЕДОСТАВИВШИЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ, ОБЯЗАНЫ ОБЕСПЕЧИТЬ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ЭМИТЕНТА ПЕРЕД ВЛАДЕЛЬЦАМИ ОБЛИГАЦИЙ В СЛУЧАЕ ОТКАЗА ЭМИТЕНТА ОТ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ЛИБО ПРОСРОЧКИ ИСПОЛНЕНИЯ СООТВЕТСТВУЮЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ В СООТВЕТСТВИИ С УСЛОВИЯМИ ПРЕДОСТАВЛЯЕМОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ.

15. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТАМИ ЭМИССИИ ЦЕННЫХ БУМАГ И РЕГИСТРАЦИИ ПРОСПЕКТОВ ЦЕННЫХ БУМАГ

а) Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

В соответствии со статьей 27.6. Федерального закона "О рынке ценных бумаг" от 22.04.96г. №39-ФЗ.: «Обращение эмиссионных ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска запрещается».

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

б) Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.

В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 %

где:

Nom-номинальная стоимость одной Облигации;

Cj - величина процентной ставки j-того купона в процентах годовых;

T(j-1)-дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата.

Сумма НКД 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.

в) В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренных федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, иными актами ФКЦБ (ФСФР) России. Кроме того, Владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 ГК РФ.