Утверждено « 29 » марта 2006 г. Зарегистрировано « 25 » мая 2006 г.

Государственный регистрационный номер

4 - 01 - 36150 - R

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Решение № 25 от 29.03.2006г.

Заместитель руководителя

Федеральная служба по финансовым рынкам

(наименование регистрирующего органа)

В.А. Гусаков

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа.

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук со сроком погашения 20 июля 2009 года, 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 чистых активов лица, предоставляющего поручительство по облигациям»

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, за 2002, 2003 и 2004 годы и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведен аудит.

Закрытое акционерное общество «АКГ МБВ-Аудит»

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества «АКГ МБВ-Аудит»
подпись Т.В. Богданова
«25» апреля 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.

Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»

Генеральный директор
Открытого акционерного общества «Диксис Холдинг»
«25» апреля 2006 г. подпись Н.В. Воробьев
М.П.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»
«25» апреля 2006 г. подпись М.Г. Дорогов

Главный бухгалтер
Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»
«25» апреля 2006 г. подпись Н.В. Беляева
М.П.

Оглавление

Введение 7

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект 11

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента. 11

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента. 11

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 15

1.4. Сведения об оценщике эмитента 17

1.5. Сведения о консультантах эмитента 17

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 17

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг 18

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 18

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 18

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 18

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 18

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 19

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 20

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 21

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 23

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 23

III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента 31

3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента 31

3.2. Рыночная капитализация эмитента 33

3.3. Обязательства эмитента 33

3.3.1. Кредиторская задолженность 33

3.3.2. Кредитная история эмитента 34

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам 37

3.3.4. Прочие обязательства эмитента 38

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 38

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 39

3.5.1. Отраслевые риски 39

3.5.2. Страновые и региональные риски 40

3.5.3. Финансовые риски 41

3.5.4. Правовые риски 43

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента 45

IV. Подробная информация об эмитенте 47

4.1. История создания и развитие эмитента 47

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 47

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 47

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 47

4.1.4. Контактная информация 49

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 49

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента 49

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 49

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента 49

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 49

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг) 50

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента 51

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента 52

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий 52

4.2.7. Совместная деятельность эмитента 52

4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами 52

4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых 52

4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 53

4.3. Планы будущей деятельности эмитента 53

4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях 53

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 53

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 . 54

4.6.1. Основные средства 54

V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента 56

5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента 56

5.1.1. Прибыль и убытки 56

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности 58

5.2. Ликвидность эмитента 59

5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента 61

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 61

5.3.2. Финансовые вложения эмитента 63

5.3.3. Нематериальные активы эмитента 64

5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 65

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 65

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 69

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 69

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 71

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 71

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 71

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 72

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента 72

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 73

6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 74

VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 75

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 75

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 75

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции») 76

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 76

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 76

7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 77

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 78

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация 82

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента 82

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал 82

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год 83

8.4. Сведения об учетной политике эмитента 83

8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 83

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года 83

8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента 83

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг 84

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах 84

9.1.1. Общая информация 84

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях 88

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах 112

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента 112

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 112

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 113

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 113

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента 114

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг 114

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг. 114

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 114

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 115

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг 115

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 115

X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах 119

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте 119

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 119

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 119

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента. 119

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 119

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 122

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом 122

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 131

10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 131

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 131

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) 131

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются 131

10.3.3 Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) 131

10.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска 131

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска 131

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента 131

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 131

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента 132

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 136

10.10. Иные сведения 137

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2002 год **138**

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2003 год **159**

ПРИЛОЖЕНИЕ 3 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2004 год **180**

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 Бухгалтерская отчетность эмитента за 9 месяцев 2005 года **197**

ПРИЛОЖЕНИЕ 5 Сведения о лице, предоставившем поручительство **213**

ПРИЛОЖЕНИЕ 6 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год **275**

ПРИЛОЖЕНИЕ 7 Бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год **285**

ПРИЛОЖЕНИЕ 8 Бухгалтерская отчетность поручителя за 9 месяцев 2005 года **298**

ПРИЛОЖЕНИЕ 9 Образец Сертификата **305**

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Сокращенное наименование эмитента:

ООО «Диксис Трейдинг»

б) Место нахождения эмитента: ***113545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.143А***

в) Контактный телефон: ***(495) 933-00-01***

Адрес электронной почты: ***pr@dixis.ru***

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

д) Сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид: ***облигации на предъявителя***

Категория (тип): ***процентные***

Серия: ***01***

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук***

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

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

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

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

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

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Коммерсантъ» 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» (http://www.dixis.ru/investors/) - 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-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

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

Порядок размещения облигаций выпуска:

Облигации размещаются посредством открытой подписки.

Размещение Облигаций выпуска проводится путем заключения с первыми владельцами Облигаций договоров купли-продажи по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг. Первыми владельцами Облигаций могут быть как физические, так и юридические лица, резиденты и нерезиденты РФ, с учетом положений действующего законодательства РФ.
Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

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

Размещение Облигаций производится Андеррайтером ежедневно по рабочим дням в течение срока размещения Облигаций в следующем порядке:

- ***Подача Приобретателем Заявки на приобретение Облигаций;***
- ***Заключение договора купли-продажи Облигаций с Приобретателем.***

Подача заявки на приобретение облигаций:

Подача заявки на приобретение Облигаций (выше и далее – «Заявка») производится Приобретателями в течение срока размещения Облигаций путем подачи Андеррайтеру по адресу: «129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина, дом. 42/2а» Заявки в письменном виде. В Заявке должны быть указаны следующие основные условия:

- ***Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица***
- ***Место нахождения Приобретателя (для юридического лица) либо место жительства Приобретателя (для физического лица);***
- ***Паспортные данные Приобретателя (для физического лица);***
- ***ИНН Приобретателя;***
- ***Реквизиты документа, подтверждающего одобрение уполномоченным органом Эмитента сделки купли-продажи Облигаций (для лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны крупными сделками либо сделками, в совершении которых имеется заинтересованность);***
- ***Количество Облигаций, которое Приобретатель готов приобрести по Цене размещения***

Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг;

- ***Цена приобретения Облигаций, определенная в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.***

К Заявке прилагаются соответствующие документы, подтверждающие представленные в Заявке сведения. В случае заполнения Заявки уполномоченным представителем Приобретателя, к Заявке прилагаются документы, подтверждающие полномочия такого уполномоченным представителем, оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ.

Заявка должна содержать оттиск печати и подпись уполномоченного лица Приобретателя.

Андеррайтер принимает Заявку, фиксируя дату и точное время ее приема.

Приоритет в удовлетворении Заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе размещения, имеют Заявки, поданные ранее по времени.

Заключение договоров купли-продажи облигаций:

Поданные Заявки удовлетворяются в порядке очередности их поступления путем заключения с Приобретателем договоров купли-продажи Облигаций. Основные условия договора купли-продажи Облигаций не могут отличаться от условий размещения Облигаций, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Количество Облигаций, приобретаемых Покупателем, не может превышать количества Облигаций выпуска. Количество Облигаций в каждом последующем договоре купли-продажи, заключаемом между Андеррайтером и Приобретателем, не может превышать количества Облигаций, оставшихся неразмещенными после заключения предыдущих договоров купли-продажи.

После заключения договора купли-продажи Облигаций Приобретатель оплачивает номинальную стоимость Облигации и, начиная со второго дня размещения, сумму накопленного купонного дохода согласно п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Цена размещения или порядок ее определения:

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

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

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

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за

округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Условия обеспечения:

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Диксис Холдинг»***

Место нахождения: ***105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10***

ОГРН: ***1037709044372***

ИНН: ***7709424108***

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

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Поручитель, предоставивший обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

Условия для конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): ***размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами***

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

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 со статьей 9 Устава Эмитента органами управления являются:

- ***Общее собрание участников (Участник) Общества;***
- ***Генеральный директор;***
- ***Ревизионная комиссия (Ревизор).***

Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор:
Дорогов Михаил Георгиевич
Год рождения: ***1958***

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

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО «АЛЬФА-БАНК»***
Место нахождения: ***107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27***
ИНН: ***7728168971***
БИК: ***044525593***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810200000000593***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810801600000170***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840901600000040***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840801603000040***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978301600000020***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978201603000020***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный Коммерческий Банк «Московский Деловой Мир» (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО «МДМ-Банк»***
Место нахождения: ***115172, г. Москва, Котельническая наб., д. 33, стр. 1***
ИНН: ***7706074960***
БИК: ***044525466***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810900000000466***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810800210005444***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840100210005444***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***

Номер счета эмитента: ***40702840400211005444***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978700210005444***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978000211005444***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***Сбербанк России (Тверское отделение № 7982)***
Место нахождения: ***117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19***
ИНН: ***7707083893***
БИК: ***044525225***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000225***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810038040110204***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978938040110204***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978838040210204***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЛАВИНВЕСТБАНК»***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ООО «СЛАВИНВЕСТБАНК»***
Место нахождения: ***129110, г. Москва, проспект Мира, д.62, стр.1***
ИНН: ***7722004494***
БИК: ***044552350***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000350***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810800000001780***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840100000001780***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840800009001780***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978700000001780***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978400009001780***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Закрытое акционерное общество «Финансбанк»***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ЗАО «Финансбанк»***
Место нахождения: ***115054, г. Москва, Павелецкая пл., д. 2, стр. 2***
ИНН: ***7705148464***
БИК: ***044525767***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810900000000767***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810120000000319***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978020000000319***

Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702973200010003 19***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Коммерческий банк «Мастер-Банк» (Открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***«Мастер-Банк» (ОАО)***
Место нахождения: ***115184, Москва, Руновский пер., д. 12***
ИНН: ***7705420744***
БИК: ***044585337***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810800000000337***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810500001016787***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978400001016787***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978900006016787***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840800001016787***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840300006016787***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (закрытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***АКБ «Абсолют Банк» (ЗАО)***
Место нахождения: ***127051, г. Москва, Цветной б-р, д. 18***
ИНН: ***7736046991***
БИК: ***044525976***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810500000000976***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810500000007985***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978500000017985***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978600000027985***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840900000017985***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840000000027985***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***КБ «Москоммерцбанк» (ООО)***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., д.1, стр.2***
ИНН: ***7744000711***
БИК: ***044599951***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810500000000951***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810000000000984***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978900000000984***

Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978200001000984***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840300000000984***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840600001000984***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный банк «Содействие общественным инициативам» (открытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО «Собинбанк»***
Место нахождения: ***123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр.56***
ИНН: ***7722076611***
БИК: ***044525487***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000487***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810200000004933***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный инвестиционно-коммерческий банк «НОВАЯ МОСКВА» (закрытое акционерное общество)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***«НОМОС-БАНК» (ЗАО)***
Место нахождения: ***109240, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д.3, стр.1***
ИНН: ***7706092528***
БИК: ***044525985***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000985***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810100000000708***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978400000000081***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978100001000076***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840200000000186***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840100001000175***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Общество с ограниченной ответственностью Коммерческий банк «Национальный стандарт»***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ООО КБ «Национальный стандарт»***
Место нахождения: ***119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 52***
ИНН: ***7744002807***
БИК: ***044585498***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810600000000498***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***40702810900000000819***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978800000000819***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (ЕВРО)***
Номер счета эмитента: ***40702978100001000819***
Тип счета эмитента: ***текущий валютный (доллары США)***

Номер счета эмитента: ***40702840200000000819***
Тип счета эмитента: ***транзитный валютный (доллары США)***
Номер счета эмитента: ***40702840500001000819***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Банк «Национальная факторинговая компания» (Общество с ограниченной ответственностью)***
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***БАНК НФК (ООО)***
Место нахождения: ***117420, Москва, ул. Профсоюзная, 56***
ИНН: ***7744003078***
БИК: ***044583736***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000736***
Тип счета эмитента: ***расчетный рублевый***
Номер счета эмитента: ***47401810801000000462***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МББ-Аудит»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МББ-Аудит»***
Место нахождения: ***103051, г. Москва, 1-й Колобовский пер., д. 11/12, стр. 1***
Номер телефона: ***(495) 200-38-93; (495) 200-44-83; (495) 200-43-92***
Номер факса: ***(495) 200-38-93***
Адрес электронной почты: ***mbbaudit@dol.ru***
Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***Е 005701***
Дата выдачи лицензии: ***09.02.2004 г.***
Срок действия лицензии: ***5 лет***
Орган, выдавший лицензию: ***Минфин РФ***
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***2002 – 2005 годы***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе существенные интересы, связывающие аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):
Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:
Статья 12. Независимость аудиторов, аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

1. Аудит не может осуществляться:

1) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

2) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);

3) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

5) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних организаций, филиалов и представительств, указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

6) аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудиторской проверки, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности физическим и юридическим лицам, - в отношении этих лиц.

2. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

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

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: ***заемные средства не предоставлялись***

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.): ***отсутствуют***

Наличие родственных связей: ***отсутствуют***

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

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: ***основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов***

Порядок выбора аудитора эмитентом: ***в соответствии с п. 9.3.10. Устава Эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников (Участника) Общества. Предварительно проводится мониторинг аудиторских компаний.***

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***процедура тендера не установлена, аудитор определяется исходя из его репутации и независимости с учетом соотношения критериев качества и стоимости***

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

В соответствии с п. 10.2. Устава Эмитента по требованию любого Участника Общества аудиторская проверка может быть проведена профессиональным аудитором, который должен соответствовать требованиям, установленным п. 10.1. Устава. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет Участника Общества, по требованию которого она проводится. В соответствии с п. 9.3.10. Устава утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания участников (Участника) Общества.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: ***работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось***

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

В соответствии с п. 10.2. Устава Эмитента по требованию любого Участника Общества аудиторская проверка может быть проведена профессиональным аудитором, который должен соответствовать требованиям, установленным п. 10.1. Устава. В случае проведения такой

проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет Участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы Участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания Участников Общества за счет средств Общества.

В соответствии с п. 9.3.10. Устава Эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников (Участника) Общества.

Размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета объемов выполняемых работ, времени, затраченного на проведение проверки, и тарифов аудитора.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***отсроченные или просроченные платежи отсутствуют***

1.4. Сведения об оценщике эмитента

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

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг и иные консультанты Эмитентом не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска: ***Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Диксис Холдинг»***

Место нахождения: ***105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10***

Номер телефона: ***(495) 252-76-96***

Номер факса: ***(495) 252-37-31***

ОАО «Диксис Холдинг» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

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

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем данный проспект ценных бумаг

Фамилия, имя, отчество: ***Беляева Наталья Викторовна***

Должность: ***Главный бухгалтер ООО «Диксис Трейдинг»***

Номер телефона: ***(495) 933-00-01***

Номер факса: ***(495) 933-00-01***

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

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

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия и/или иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые серии 01 без возможности досрочного погашения со сроком погашения 20 июля 2009 года***

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

Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением***

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

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

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук***

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: ***1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей***

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

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

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

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

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

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

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

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Коммерсантъ» 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» (http://www.dixis.ru/investors/) - 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-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

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

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

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг: ***преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено***

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

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, предусмотренные федеральными законами, нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, иными нормативными правовыми актами. Кроме того, владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 ГК РФ.

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

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

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера:

Андеррайтер действует на основании договора о выполнении функций андеррайтера, заключенного с Эмитентом. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***Осуществление после государственной регистрации выпуска Облигаций размещения Облигаций Эмитента в соответствии с условиями договора, в порядке, установленном в зарегистрированном Решении о выпуске ценных бумаг и Правилами Депозитария;***
- ***Перечисление денежных средств, получаемых от размещения Облигаций, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Предоставление в установленные сроки Эмитенту отчета о сделках продажи Облигаций Приобретателям в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:
Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:
Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок и форма оплаты размещаемых ценных бумаг:

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

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

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

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

БИК: ***044525256***
ИНН: ***7730060164***
К/с: ***30101810000000000256 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России***

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

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

Размещение Облигаций выпуска проводится путем заключения с первыми владельцами Облигаций договоров купли-продажи по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг. Первыми владельцами Облигаций могут быть как физические, так и юридические лица, резиденты и нерезиденты РФ, с учетом положений действующего законодательства РФ.

Начиная с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска в порядке раскрытия информации о выпуске ценных бумаг лица, желающие приобрести Облигации (далее – «Приобретатели») могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес для ознакомления с эмиссионными документами: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

либо на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: http://www.dixis.ru/investors/

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

Размещение Облигаций производится Андеррайтером ежедневно по рабочим дням в течение срока размещения Облигаций в следующем порядке:

- ***Подача Приобретателем Заявки на приобретение Облигаций;***
- ***Заключение договора купли-продажи Облигаций с Приобретателем.***

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Подача заявки на приобретение облигаций:

Подача заявки на приобретение Облигаций (выше и далее – «Заявка») производится Приобретателями в течение срока размещения Облигаций путем подачи Андеррайтеру по адресу: «129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина, дом. 42/2а» Заявки в письменном виде. В Заявке должны быть указаны следующие основные условия:

- ***Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица***
- ***Место нахождения Приобретателя (для юридического лица) либо место жительства Приобретателя (для физического лица);***
- ***Паспортные данные Приобретателя (для физического лица);***
- ***ИНН Приобретателя;***
- ***Реквизиты документа, подтверждающего одобрение уполномоченным органом***

Эмитента сделки купли-продажи Облигаций (для лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны крупными сделками либо сделками, в совершении которых имеется заинтересованность);

- ***Количество Облигаций, которое Приобретатель готов приобрести по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг;***
- ***Цена приобретения Облигаций, определенная в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.***

К Заявке прилагаются соответствующие документы, подтверждающие представленные в Заявке сведения. В случае заполнения Заявки уполномоченным представителем Приобретателя, к Заявке прилагаются документы, подтверждающие полномочия такого уполномоченным представителем, оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ.

Заявка должна содержать оттиск печати и подпись уполномоченного лица Приобретателя.

Андеррайтер принимает Заявку, фиксируя дату и точное время ее приема.

Приоритет в удовлетворении Заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе размещения, имеют Заявки, поданные ранее по времени.

Заключение договоров купли-продажи облигаций:

Поданные Заявки удовлетворяются в порядке очередности их поступления путем заключения с Приобретателем договоров купли-продажи Облигаций. Основные условия договора купли-продажи Облигаций не могут отличаться от условий размещения Облигаций, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Количество Облигаций, приобретаемых Покупателем, не может превышать количества Облигаций выпуска. Количество Облигаций в каждом последующем договоре купли-продажи, заключаемом между Андеррайтером и Приобретателем, не может превышать количества Облигаций, оставшихся неразмещенными после заключения предыдущих договоров купли-продажи.

После заключения договора купли-продажи Облигаций Приобретатель оплачивает номинальную стоимость Облигации и, начиная со второго дня размещения, сумму накопленного купонного дохода согласно п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Решение об одобрении совершаемой в ходе размещения Облигаций крупной сделки либо сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее совершения в порядке, установленном федеральными законами.

До начала Периода размещения Облигаций Эмитент предоставляет Андеррайтеру список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность (далее – «Список»), а также указывает тех лиц из Списка, сделки с которыми были заранее одобрены Эмитентом. В случае если в Списке указано лицо, сделка с которым в ходе размещения Облигаций может быть признана сделкой с заинтересованностью, и в Списке отсутствует информация об одобрении Эмитентом сделки с указанным лицом, поданная таким лицом Заявка к рассмотрению не принимается и договор купли-продажи Облигаций с таким лицом не заключается.

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

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного

статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

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

Приобретатель, участвующий в открытой подписке, обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев и НДЦ.

Облигации, размещенные Приобретателю, принявшему участие в первичном размещении, переводятся на его счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии в порядке, предусмотренном регламентом соответствующего Депозитария после полной оплаты Облигаций.

Приходные записи по счетам депо Приобретателей вносятся на основании поручений, поданных Эмитентом в НДЦ.

Размещаемые Облигации зачисляются на счета депо Приобретателей в Депозитариях в соответствии с их условиями осуществления депозитарной деятельности.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

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

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

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа

исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

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

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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

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

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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

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

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации, за исключением раскрытия информации в форме Проспекта ценных бумаг, в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет», а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, – до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети «Интернет» текста представленного в

регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если иное не установлено законодательством.

5) Начиная с даты публикации Эмитентом в газете «Коммерсантъ» сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

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

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

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

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

В случае принятия решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в указанных в настоящем пункте источниках информации не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

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

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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

8) Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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.

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

Начиная с даты публикации Эмитента в газете «Коммерсантъ» сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующему

адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

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

Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и иное не установлено действующим законодательством, информация раскрывается Эмитентом на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных подпунктом 15 настоящего раздела Решения о выпуске ценных бумаг, а также в форме уведомления об итогах выпуска ценных бумаг путем опубликования на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/).

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет» в срок не более 3 дней с даты представления (направления) указанного уведомления в регистрирующий орган.

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

12) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

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

Данное информационное сообщение должно содержать следующую информацию:

- *полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;*
- *его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;*
- *сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*

- *подтверждение, что назначенный агент является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.*

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

13) 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» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента, - не позднее 5 (Пяти) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» – не позднее 30 (Тридцати) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

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

15) Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

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

17) Эмитента принимает на себя обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета.

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

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

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

18) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола заседания органа управления Эмитентом, на котором принято соответствующее решение:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе, следующую информацию:

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

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

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети

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

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

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

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

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

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

20) В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций, официальное сообщение Эмитента об указанных изменениях публикуется Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения события.

III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента

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

Показатели	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	28	579	673	660	1 151	2 444
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	30 150	10 024	22 731,5	54 169,70	72 476,80	107 055,03
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	30 150	10 024	22 731,5	54 167,12	72 475,33	107 054,50
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0,15	0,13	0,05	0,07	0,09	0,10
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	48,54	25,01	13,41	7,50	11,02	0,96
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	2 242,4	12 063,4	7 880,06	8 734,77	16 478,06	8 184,97
Амортизация к объему выручки, %	0,05	0,03	0,01	0,08	0,09	0,16

Показатели	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Амортизационные отчисления за отчетный период, тыс. руб.	6	130	82	1 691	2 417	2 791
Обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде, тыс. руб.	17 132	509 858	1 637 872	3 196 222	3 725 173	4 120 288
Проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде, тыс. руб.	-	690	8 601	48 662	33 680	14 611
Просроченная задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершенного финансового года, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершенного финансового года, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

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

Рост показателя чистых активов Эмитента на протяжении всего анализируемого периода указывает на его устойчивое финансовое положение.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов и отношения суммы краткосрочных обязательств к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости компании. В случае, когда эти показатели равны 0, финансовая зависимость компании минимальна. На протяжении рассматриваемого периода Эмитент имел высокие показатели привлеченных средств и краткосрочных пассивов по отношению к капиталу и резервам, что связано с финансовой политикой Эмитента.

В соответствии с финансовой политикой Эмитента начиная с 2001 г. финансирование оборотных активов производится за счет привлечения заемных средств. Объем займов и кредитов постоянно растет. Это обусловлено невысоким уровнем рентабельности продаж и необходимостью нести расходы по логистике (доставка оборудования розничным компаниям Группы) и финансированию (проценты по кредитам) деятельности Группы.

Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов на протяжении анализируемого периода находится на низком уровне и не превышает 0,15%.

Показатель уровня просроченной задолженности равен на протяжении 2000-9 месяцев 2005 года равен 0, так как Эмитент не имел и не имеет просроченной задолженности, что указывает на стабильное финансовое положение Эмитента.

По данным финансовой отчетности Эмитента уровень его платежеспособности достаточно низок. Это повышает инвестиционный риск, однако, следует заметить, что основной вид деятельности Эмитента – оптовая торговля оборудованием сотовой связи, что означает высокий темп оборачиваемости запасов. Кроме того, необходимо отметить, что уровень текущей ликвидности растет, что указывает на улучшение платежеспособности Эмитента.

Оборачиваемость дебиторской задолженности на протяжении анализируемого периода постоянно снижалась. Снижение оборачиваемости дебиторской задолженности к сентябрю 2005 г. связано, прежде всего, с событиями августа 2005 г., когда у ряда компаний-партнеров Эмитента было конфисковано оборудование и клиентам были предоставлены дополнительные отсрочки платежей. С учетом того, что с начала 2006 г. Эмитент будет обеспечивать товарами розничную сеть Группы компаний DIXIS, франчайзи, работающих под брэндом DIXIS, а также постоянных контрагентов, с которыми существуют кредитные соглашения (или договоры факторингового обслуживания) уровень оборачиваемости дебиторской задолженности вырастет до уровня 2004 г. Т.е. в среднем период оборачиваемости дебиторской задолженности составит 36 дней.

Производительность труда – показатель, характеризующий объем выпущенной продукции, приходящейся на одного работника. Данный показатель на протяжении всего рассматриваемого периода изменялся довольно значительно, однако оставался на довольно высоком уровне. Такие изменения связаны с тем, что уровень среднесписочной численности сотрудников Эмитента менялся довольно значительно, одновременно наблюдался значительный рост объема выручки. Так количество сотрудников Эмитента увеличилось, в связи с тем, что в структуру компании включены следующие подразделения: Департамент финансов, Служба брэнд-менеджеров, Аналитический отдел, Департамент логистики и транспорта. Снижение производительности труда в 2005 году связано с реструктуризацией Группы компаний DIXIS.

Показатель отношения амортизации к объему выручки низок на протяжении всего анализируемого периода, что связано с тем, что основные средства Эмитента состоят в значительной части из машин и оборудования, а также транспорта, которое имеет небольшую норму амортизационных отчислений. Удельный вес амортизации к выручке находится в пределах нормы.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

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

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности и общая сумма просроченной кредиторской задолженности эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значение показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года):

Наименование кредиторской задолженности	**По состоянию на**				
	31.12.2000	**31.12.2001**	**31.12.2002**	**31.12.2003**	**31.12.2004**
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	8 408	46 299	19 422	456	485 702
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-	-	-	-

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

по состоянию на 31.12.2004

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	481 551	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	243	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	277	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	308 489	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	40 000	-
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.	3 631	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

Итого, тыс. руб.	834 191	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

по состоянию на 01.10.2005

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	2 176 828	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	294	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	225	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	252 710	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	141 000	-
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.	45 355	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	2 616 412	-
в том числе итого 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:

Полное фирменное наименование кредитора: ***NOKIA CORPORATION***

Сокращенное фирменное наименование: ***NOKIA CORPORATION***

Место нахождения: ***Keilalahdentie 4, FIN-02150 Espoo, Finland***

Сумма кредиторской задолженности: ***226 010 365 руб. 45 коп.***

Размер просроченной кредиторской задолженности: ***просроченная кредиторская задолженность отсутствует***

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

3.3.2. Кредитная история эмитента

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

Наименование обязательства	**Наименование кредитора**	**Сумма основного долга,**	**Срок кредита (займа) / срок**	**Наличие просрочки исполнения обязательства**

	(займодавца)	доллары США/руб./ЕВРО	погашения	в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
2000 год				
-	-	-	-	-
2001 год				
Кредитный договор №КД-01/386 от 20.08.2001г.	Банк Первое О.В.К.	200 000 долл. США	9 мес./ май 2002 г.	отсутствует
Кредитный договор №КЛ-01/387 от 20.08.2001г.	Банк Первое О.В.К.	200 000 долл. США	12 мес./август 2002 г.	отсутствует
2002 год				
Кредитный договор №КД-02/375 от 29.03.2002г.	Банк Первое О.В.К.	300 000 долл. США	10 мес./январь 2003г.	отсутствует
Кредитный договор №КД-02/697 от 24.05.2002г.	Банк Первое О.В.К.	250 000 долл. США	9 мес./февраль 2003г.	отсутствует
Кредитное соглашение №2403-06/22017 от 10.06.2002г.	АКБ «Совфинтрейд»	2 500 000 долл. США	12 мес./июнь 2003г.	отсутствует
Кредитный договор №КЛ-02/1315 от 30.08.2002г.	Банк Первое О.В.К.	250 000 долл. США	12 мес./август 2003г.	отсутствует
Кредитный договор №КД-02/1946 от 17.12.2002г.	Банк Первое О.В.К.	1 000 000 долл. США	9 мес./сентябрь 2003г.	отсутствует
2003 год				
Кредитный договор № КД-03/185 от 30.01.2003	Банк Первое О.В.К.	460 000 долл. США	12 мес./ январь 2004г.	отсутствует
Соглашение №90313 о кредитовании в долларах США от 07.05.2003г.	ОАО «Альфа-Банк»	2 000 000 долл.США	6 мес./ноябрь 2003г.	отсутствует
Соглашение №90314 о кредитовании в долларах США от 07.05.2003г.	ОАО «Альфа-Банк»	2 000 000 долл.США	12 мес./май 2004г.	отсутствует
Соглашение №90484 о кредитовании в евро от 03.06.2003г.	ОАО «Альфа-Банк»	1 000 000 ЕВРО	12 мес./июнь 2004г.	отсутствует
Кредитный договор №КД-	Банк Первое О.В.К.	1 170 000 долл.США	6 мес./декабрь 2003г.	отсутствует

03/1483 от 06.06.2003г.				
Кредитное соглашение №2403-06/23063 от 19.06.2003г.	АКБ «Совфинтрейд»	2 500 000 долл.США	12 мес./июнь 2004 г.	отсутствует
Кредитный договор №КЛ-03/2533 от 25.09.2003г.	Банк Первое О.В.К.	1 500 000 ЕВРО	12 мес./сентябрь 2004г.	отсутствует
Кредитный договор № М338о10300001 от 17.11.2003г.	Банк Первое О.В.К.	2 000 000 ЕВРО	4 мес./март 2004г.	отсутствует
2004 год				
Кредитный договор №09.Д11/04.447 от 18.05.2004г.	АКБ «МДМ-Банк»	29 000 000 руб.	2 мес./июль 2004г.	отсутствует
Кредитный договор №10.Д11/04.662 от 16.07.2004г.	АКБ «МДМ-Банк»	1 000 262,14 долл. США	2 мес./сентябрь 2004г.	отсутствует
Кредитное соглашение № 2403-06/24057 от 29.07.2004г.	АКБ «Совфинтрейд»	3 000 000 ЕВРО	11 мес./июнь 2005г.	отсутствует
Договор об открытии аккредитива № 12.262.28/4-1/04.5896 от 17.09.2004г.	АКБ «МДМ-Банк»	1 633 853 ЕВРО	5 мес./февраль 2005г.	отсутствует
Соглашение №93100 о кредитовании в иностранной валюте от 01.10.2004г.	ОАО «Альфа-Банк»	5 000 000 долл.США	9 мес./июнь 2005г.	отсутствует
Кредитный договор № 41929 от 18.10.2004г.	Сбербанк РФ	30 000 000 руб.	6 мес./апрель 2005г.	отсутствует
Кредитный договор №41953 от 22.10.2004г.	Сбербанк РФ	1 650 000 ЕВРО	13 мес./ноябрь 2005г.	отсутствует
9 месяцев 2005 г.				
Кредитный договор №51112 от 10.02.2005г.	Сбербанк РФ	1 600 000 ЕВРО	12 мес./февраль 2006г.	отсутствует
Генеральное соглашение о сотрудничестве на рынке векселей №1002 от 10.02.2005г.	КБ «ЛОКО-Банк», размещение вексельного займа	200 000 000 руб.	4,5,6 мес./июнь, июль, август 2005 г.	отсутствует
Кредитное соглашение	ЗАО «Финансбанк»	Кредитная линия на 1 000 000 000 руб. с	24 мес./июнь	отсутствует

№MBLAFRUBEUR07505 от 17.06.2005г.		лимитом задолженности 100 000 000 руб.	2007г.	
Генеральное соглашение о сотрудничестве на рынке векселей №2007 от 20.07.2005г.	КБ «ЛОКО-Банк», размещение вексельного займа	200 000 000 руб.	4,5,6 мес./ноябрь, декабрь 2005 г., январь 2006 г.	отсутствует
Кредитное соглашение № MBLAFRUBEUR15705 от 24.10.2005г.	ЗАО «Финансбанк»	Кредитная линия на 6 000 000 ЕВРО с лимитом задолженности 1 500 000 ЕВРО	12 мес./октябрь 2006	отсутствует
Генеральное соглашение о сотрудничестве на рынке векселей №1411 от 14.11.2005г.	КБ «ЛОКО-Банк», размещение вексельного займа	300 000 000 руб.	4,5,6 мес./март, апрель, май 2006 г.	отсутствует

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

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

в тыс. руб.

	2000	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**3 кв. 2005**
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения	-	-	-	-	-	53 000
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства	-	-	-	-	-	53 000

1. ***Поручительство за ООО «Диксис СПб» по соглашению о кредитовании банковского счета (овердрафте) с ОАО «Альфа-банк» на сумму 40 000 000 руб.***
2. ***Поручительство за ООО «Диксис Мобайл» по генеральному соглашению об овердрафтных кредитах с Тверским отделением №7982 г. Москвы Сбербанка России на сумму 13 000 000 руб.***

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

завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Обязательства Эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам (в том числе в форме залога или поручительства), составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Эмитента, за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствуют.

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

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

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Средства, полученные от размещения Облигаций, будут направлены на финансирование проектов по развитию розничных сетей путем предоставления займов Эмитентом компаниям, входящим в Группу DIXIS. Сроки выплат и процентные ставки по данным инструментам будут определяться с учетом сроков и процентной ставки Облигаций, сложившейся при размещении облигационного займа.

Часть средств будет направлена на пополнение оборотных активов (объем товарных закупок будет постоянно увеличиваться, что приведет к необходимости дополнительного финансирования).

Эмитент размещает ценные бумаги выпуска не с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

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

Прогноз поступления финансовых потоков:

Тыс. рублей

Наименование	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Поступления от реализации продукции, в т.ч. по видам продукции:	17 085 936	31 015 796	36 232 834	37 647 501
Телефоны и аксессуары к ним	13 412 560	20 251 112	22 535 100	23 431 352
Цифровая техника и аксессуары к ней	562 912	5 341 952	6 410 342	7 478 733
Операторские товары	2 983 680	4 543 140	5 974 556	5 175 632
Прочие услуги	126 784	879 592	1 312 836	1 561 784
Прочие поступления, включая облигационный займ	6 185 052	3 220 000	3 332 000	5 460 000
ИТОГО поступления	**23 270 988**	**34 235 796**	**39 564 834**	**43 107 501**
Расходы, связанные с производством продукции, в том числе по видам продукции:	14 999 376	27 200 699	31 539 095	32 668 941

Телефоны и аксессуары к ним	12 068 700	18 613 084	20 712 330	21 536 088
Цифровая техника и аксессуары к ней	469 140	4 488 682	5 386 418	6 284 154
Операторские товары	2 421 636	3 817 464	5 020 240	4 348 928
Погашения кредитов	4 433 016	2 409 120	3 220 000	3 332 000
Инвестиционные расходы	478 604	126 000	138 600	152 460
Прочие расходы, включая выплаты купонных доходов и погашение облигаций	2 302 272	4 318 330	4 527 092	6 800 656
ИТОГО расходы	**22 213 268**	**34 054 149**	**39 424 787**	**42 954 057**
Средства, остающиеся в распоряжении предприятия	**1 057 720**	**181 647**	**140 047**	**153 444**

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

3.5.1. Отраслевые риски

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

Ухудшение ситуации в отрасли может неблагоприятно сказаться на деятельности Эмитента.

Основные факторы риска по отрасли и значимые изменения в отрасли (на внутреннем рынке):

1) Снижение темпов прироста уровня проникновения сотовой связи в РФ;

2) Увеличение темпов роста «замещающих» продаж (приобретение мобильных телефонов на замену старых моделей), в результате выросла средняя цена телефона;

3) Опережающий рост продаж в регионах;

4) В 2006 году в РФ ожидается достижение максимального проникновения сотовой связи;

5) Возможный приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков.

Изменения на внешних рынках не окажут существенного влияния на деятельность Эмитента.

По оценке Эмитента, отраслевые риски минимальны. В целях минимизации влияния отраслевых рисков предприятие принимает следующие действия:

1) Рост за счет развития собственной и франчайзинговой торговой и сервисной сети в регионах;

2) Снижение издержек и финансовых рисков за счет диверсификации;

3) Расширение направления цифровой техники;

4) Наращивание доли запчастей к мобильным телефонам для обеспечения сервисных центров.

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

- ***изменение ценовой политики производителей мобильных телефонов;***
- ***изменение политики скидок и бонусов производителей мобильных телефонов.***

В связи с заключением прямых дистрибьюторских соглашений с основными поставщиками сотовых телефонов и прямым импортом товаров в РФ указанные риски минимальны.

Риск резкого ухудшение ситуации в отрасли рассматривается как незначительный и не окажет серьезного влияния на деятельность Эмитента, поскольку он обладает наработанными связями с поставщиками и покупателями продукции.

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

- сложившаяся конъюнктура на конкретные модели оборудования на российском (в т.ч. региональных) рынке;

- падение цен в связи с появлением на рынке крупных партий «серого» оборудования мобильной связи.

В компании существует аналитический отдел, который производит анализ результатов деятельности по периодам и прогнозирование их возможной динамики (изменения).

Деятельность производится на основе постоянного планирования (формирования бюджетов).

3.5.2. Страновые и региональные риски

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

ООО «Диксис Трейдинг» зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, непосредственно в г. Москва.

По многим параметрам, в том числе и уровню промышленного развития, Московская область является одним из лидирующих регионов России. В регионе стабильная социально-экономическая ситуация.

На протяжении последних лет правительство России осуществляло реформы, которые привели к стабилизации макроэкономической ситуации и улучшению инвестиционного климата в стране. В октябре 2003 года рейтинговое агентство Moody's повысило рейтинг России до инвестиционного. Этот факт послужил индикатором признания высокой степени развития российской экономики и значительных перспектив ее роста.

Тем не менее, остается риск снижения промышленного производства, увеличения государственного долга, негативной динамики валютных курсов, увеличения безработицы и пр., что может привести к падению уровня жизни в стране. Помимо рисков экономического характера, Россия в большей мере, чем страны с развитой рыночной экономикой, подвержена политическим и регулятивным рискам. Однако сфера оптовой торговли сталкивается с политическим и регулятивным риском в наименьшей степени.

По мнению Эмитента, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Эмитента и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе могут повлечь за собой неисполнение обязательств предприятия.

ООО «Диксис Трейдинг» осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и ухудшение внешнеполитической ситуации или введение санкций против России естественно негативно отразится на деятельности предприятия.

По оценке Эмитента, страновые риски минимальны. В обозримом будущем экономических спадов в России не предвидится. Политическая ситуация – стабильна. Горизонт политической стабильности 2008-2010г.

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

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

В случае ухудшения экономической и политической ситуации в регионе деятельности Эмитент планирует активизировать свою деятельность в других регионах.

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в городе Москва, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Эмитента, Эмитент предполагает

принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Эмитента.

Также, в случае отрицательного влияния Эмитент планирует снизить затраты на реализацию, повысить оборачиваемость запасов и дебиторской задолженности, увеличить рентабельность продаж за счет увеличения цен реализации товаров.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Москва и Московская область относятся к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность введения чрезвычайного положения и забастовок.

Обострившаяся в последнее время ситуация в области терроризма приводит к тому, что сохраняется опасность террористических актов на территории г. Москвы, в том числе на объектах работы Эмитенту. Оценить влияние данного риска на деятельность Эмитента достаточно сложно, т.к. это влияние зависит от масштабности террористического акта и места его проведения. Для снижения влияния указанного риска на объектах, принадлежащих Эмитенту функционирует служба безопасности, которая непосредственно отслеживает ситуацию. Также все помещения, принадлежащие Эмитенту, застрахованы от ущерба, возникшего в случае проведения террористических акций.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.):

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность на территории г. Москвы и Московской области. Географические особенности г. Москвы и Московской области таковы, что данные территории не подвержены стихийным бедствиям (в т.ч. ураганы, наводнения, землетрясения и т.д.). При этом, данные регионы находится в центральной части Российской Федерации, где наиболее развита инфраструктура.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Повышение процентных ставок неблагоприятно скажется на деятельности Эмитента (особенно процентных ставок по банковским кредитам и по рублевым инструментам с фиксированной процентной ставкой).

Основные финансовые риски, которым может быть подвержен Эмитента, следующие:

- *Снижение прибыли в результате воздействия изменений обменного курса рубля к доллару США;*
- *Снижение выручки в связи с изменениями валютного законодательства;*
- *Снижение доходности бизнеса в связи с ростом инфляции.*
- *Резкий рост стоимости заемных ресурсов.*

За последнее десятилетие Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Однако, принимая во внимание рост доходов бюджета, стабилизацию ситуации на финансовых рынках Российской Федерации и значительный рост золотовалютных резервов Центрального банка Российской Федерации, снижение курса рубля может быть вызвано только политическими причинами и в большей степени относится к политическим рискам.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Эмитента по исполнению обязательств по Облигациям, т.к. стоимость Облигаций выражена в рублях, выплата процентов также осуществляется в валюте РФ. В последнее время наблюдается рост курса рубля по отношению к американскому доллару, что положительно скажется на деятельности Эмитента.

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

Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса.

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

Эмитент планирует использование валютного хеджирования для снижения влияния колебания валютных курсов на результаты деятельности Эмитента, а также пропорциональное увеличение цен реализации товара. Такое повышение будет адекватно, так как все участники рынка будут находиться в аналогичных условиях.

В настоящее время не наблюдается резких колебаний курса валюты, а также нет устойчивой тенденции к росту или снижению курса рубля по отношению к доллару. В связи с чем, риск влияния изменения валютного курса на финансовое состояние Эмитента незначителен.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

До недавнего времени для российской экономики был характерен высокий уровень инфляции. Высокие темпы инфляции в России по сравнению с темпами девальвации могут привести к увеличение стоимости продукции Эмитента и как следствие - уменьшение спроса на нее и снижение доходов Эмитента.

В виду того, что Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, на него также оказывает влияние изменение уровня инфляции. Рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым облигациям Эмитента, что может потребовать от Эмитента адекватного увеличения ставок купонов.

По данным Федеральной службы госстатистики, уровень инфляции в 2003 году составил 12%, в 2004 году - 11,7%, в 2005 году – 11,9% (по предварительным подсчетам). План по инфляции на 2006 год, принятый Правительством РФ, - 8-9%. Таким образом, наблюдается, тенденция снижения темпов инфляции, что может привести к снижению доходности рублевых облигаций.

Снижение инфляции положительно скажется на способности Эмитента выполнять свои финансовые обязательства, так как, исходя из опыта прошлых периодов, снижение темпов инфляции ведет к снижению расходов Эмитента на обслуживание совокупного долга и совокупных издержек более быстрыми темпами по сравнению с темпами возможного снижения цен продаж поставляемой Эмитентом продукции.

Складывающаяся на протяжении последних лет тенденция к замедлению темпов роста цен имеет положительный характер для держателей Облигаций Эмитента, так как снижение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям как по обязательствам с фиксированной доходностью к номиналу.

Критические (по мнению эмитента) значения инфляции и предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции влияет на финансовые результаты деятельности Эмитента неоднозначно. Он может привести к увеличению затрат Эмитента, и как следствие, падению прибылей и, соответственно, рентабельности его деятельности. Кроме того, рост инфляции

приведет к увеличению стоимости заемных средств для Эмитента, что может привести к нехватке оборотных средств компании.

С другой стороны, доходы ООО «Диксис Трейдинг», номинированные в рублях, растут пропорционально снижению курса рубля. В условиях высокой инфляции и снижении курса рубля пропорционально темпам инфляции спрос на продукцию компании не изменится и при повышении отпускных цен в соответствии со значениями инфляции (в рублевом эквиваленте).

Официальное сообщение об уровне инфляции в России при необходимости является основанием для пересмотра ценовой политики в отношении будущих контрактов, заключаемых Эмитентом на внутреннем рынке. По оценкам ООО «Диксис Трейдинг» благодаря структуре продаж предприятия, близкой к оптимальной, данные риски минимальны.
В целях снижения риска потерь от инфляции и других финансовых рисков Эмитент предпринимает следующие меры:

- *привлечение кредитных ресурсов по минимальным ставкам (VIP-клиент Сбербанка РФ);*
- *привлечение ресурсов на бирже, в том числе путем организации облигационного займа.*

Кроме того, Эмитентом проводится комплексная программа мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Эмитента, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность компании, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Эмитента и принимать меры для их ликвидации.

Критическими значениями инфляции, по мнению Эмитента, являются 40-50% годовых.

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

Разделы финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияний указанных рисков: раздел кредиторской задолженности, дебиторской задолженности, чистой прибыли, а также себестоимости.

Риски, влияющие на показатели финансовой отчетности эмитента, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

В случае реализации вышеуказанных финансовых рисков может снизиться чистая прибыль, возрастут издержки на обслуживание займа, а, следовательно, и себестоимость. Указанные факторы повлекут за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств, что в свою очередь, приведет к увеличению кредиторской задолженности.

3.5.4. Правовые риски

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

Эмитент осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации (Московская область). Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, возникают при осуществлении Эмитентом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски изменения валютного регулирования:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории РФ.

Изменение валютного регулирования оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

17 июня 2004г. вступил в силу Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Соответственно, утратил силу Закон Российской Федерации от 09.10.1992 № 3615-1 «О валютном регулировании и валютном контроле».

Во исполнение нового федерального закона принят ряд нормативных правовых актов, вступивших в силу с 18 июня 2004г. Это, в частности:

- Положение «О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций» (принято ЦБ РФ 01.06.2004 № 258-П);

- Инструкция «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок» (принята ЦБ РФ 15.06.2004 № 117-И);

- Инструкция «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций» (принята ЦБ РФ 01.06.2004 № 114-И).

Вышеуказанные нормативные правовые акты направлены на упорядочение, и во многом, упрощение процедур, связанных, в частности, с открытием счетов в иностранной валюте, с осуществлением операций с иностранной валютой, осуществлением валютных операций движения капитала (определен порядок регулирования Правительством РФ и ЦБ РФ валютных операций движения капитала, порядок предоставления иностранным партнерам отсрочки платежа по внешнеторговым контрактам, резервирования суммы отсрочки платежа и др. вопросы).

С учетом общей тенденции либерализации законодательного валютного регулирования, изменения в области валютного регулирования не повлекли повышения рисков Эмитента в его деятельности.

Эмитент проводит заимствования на финансовом рынке РФ, в связи с чем изменение валютного законодательства не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства как незначительные.

Риски изменения налогового законодательства:

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Эмитента.
Негативно отразиться на деятельности Эмитента могут следующие изменения:
- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

В связи с возможными изменениями действующего налогового законодательства существует вероятность увеличения расходов Эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на уровень прибыли и, как следствие, цена на облигации Эмитента на вторичном рынке может снизиться. В таком случае Эмитенту будет сложнее выплачивать проценты по облигациям данного выпуска. Эмитент предполагает осуществлять налоговое и финансовое планирование для снижения возможного влияния данного риска.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменения налогового законодательства в части регулирования ценных бумаг могут оказать существенное влияние на деятельность Эмитента. На дату утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не располагает информацией о планирующихся изменениях в законодательстве РФ, касающихся операций на рынке ценных бумаг.

В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.

Данный риск рассматривается Эмитентом как незначительный.

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

В связи с тем, что Эмитента не осуществляет экспортных операций, изменения правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать значимого влияния на его деятельность.

Однако увеличение таможенных пошлин сборов, которое повлияет на себестоимость импортируемого товара, может негативно сказаться как на конъюнктуре рынка в целом, так и на Эмитенте отдельно. Нивелировать данный риск может приход производителей на российский рынок, открытие собственных складов, растаможивание товаров собственными силами и реализация оборудования непосредственно со складов в РФ. Таким образом, все игроки на рынке будут уравнены в отправной точке – себестоимости оборудования и выгоду будут получать за счет наращения объемов закупок в форме объемных бонусов.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основной вид деятельности Эмитента не подлежит лицензированию. Поэтому изменение требований лицензирования отдельных видов деятельности не окажет существенного влияния на Эмитента.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Такие риски отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет деятельности, требующей получения специального разрешения (лицензии) и в настоящее время в судебных процессах не участвует.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

Все риски, известные Эмитенту, в том числе свойственные исключительно ему, были описаны выше.

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

Эмитент своевременно и в полном объеме выполняет свои обязательства перед кредиторами и инвесторами. Эмитент не участвует в судебных процессах, в связи с чем, на данный момент, соответствующий риск отсутствует.

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

В настоящее время основная деятельность Эмитента не требует специального лицензирования.

Риски возможной ответственности эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

На момент утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент несет ответственность по долгам третьих лиц в размере 53 млн. рублей (по договорам поручительства под обеспечение исполнения обязательств компаний Группы перед банками). Эмитент не имеет дочерних обществ.

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

Доля более 10% общей выручки в обороте Эмитента приходится на связанные компании, специализирующиеся на розничной торговле – ООО «Диксис Маркет», ООО «Диксис Спб», ООО «Диксис Салоны Связи», риска потери которых не существует.

Риск потери потребителей является незначительным, так как Эмитент ведет постоянную и плодотворную работу по продвижению продукции на новые рынки. Заключаются долгосрочные договора, что снижает риск финансовых потерь.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Диксис Трейдинг»*

По мнению Эмитента, его наименование является схожим с наименованием участника Эмитента – Открытого акционерного общества «Диксис Холдинг». В связи с этим Эмитент обращает внимание на отличие указанных наименований.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Полное и сокращенное фирменное наименование и организационно - правовая форма Эмитента не изменялись в течение времени существования Эмитента.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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: *1027739159623*

Дата регистрации: *06.09.2002 г.*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве*

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

Номер государственной регистрации: *001.603.437*

Дата регистрации: *24.12.1999 г.*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Московская регистрационная палата*

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *Эмитент существует с момента государственной регистрации (24.12.1999г.) по настоящее время*

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

История создания и развития эмитента:

ООО «Диксис Трейдинг» было зарегистрировано в 1999 году. Это компания со 100%-ным частным капиталом. С самого начала своего существования Эмитент строил свою политику по принципу: «Наши клиенты достойны самого лучшего. Мы предоставляем только сертифицированное оборудование и аксессуары от ведущих компаний-производителей, а также качественный сервис и обслуживание».

2000 год - компания становится официальным дистрибутором оборудования компаний Nokia, Ericsson и Alcatel, что позволило предложить клиентам самые последние сертифицированные модели сотовых телефонов от компаний-производителей.

В 2001 Эмитент стал официальным дистрибутором компаний Siemens, Benefon, Samsung и LG, а также открыл свой первый филиал за пределами Москвы - в Санкт-Петербурге. На сегодняшний день в Санкт-Петербурге работают уже 88 салонов розничной сети Диксис и один сервисный центр по ремонту телефонов.

Результаты деятельности Эмитента в 2001 году были отмечены наградой «Компания Года» в области дистрибьюция и торговля.

В 2002 году компания получила статус официального дистрибутора компании Motorola. С этого момента в «дистрибуторском портфеле» Эмитента - 8 компаний-производителей сотовых телефонов, а также производитель аксессуаров ORA Electronics.

В 2003 году Эмитент стал официальным дистрибьютором компании-производителя Philips и эксклюзивным поставщиком телефонов Sagem на территории России.

В 2003 году компания в очередной раз стала призером «Компании Года» в области дистрибьюции и торговли.

Оборот за 2003 год (включая розничные компании) составил 202 млн. долларов, количество проданного оборудования - более 1,2 млн. телефонов.

В 2004 году Эмитент стал официальным поставщиком GSM-телефонов Panasonic, Sharp и Hyundai на российском рынке, а также расширил ассортимент продаваемых в своих розничных салонах товаров, включив в продажу КПК и цифровую фототехнику ведущих западных компаний.

Эмитент осуществляет поставку запчастей для ООО «Диксис Сервис», которое оказывает услуги по гарантийному и послегарантийному обслуживанию сотовых телефонов в собственных сервисных центрах авторизированных компаниями производителями. Сервисный центр имеет прямую авторизацию от компаний Nokia, Sony Ericsson, Samsung, Sagem, Sharp и LG. Производственная база ООО «Диксис Сервис» способна обслуживать до 45 тысяч телефонов в месяц. Открыты региональные филиалы в Краснодаре, Екатеринбурге и Нижнем Новгороде.

Выход Эмитента на рынок внешнего финансирования – выпуск первого векселього займа на сумму 100 млн. рублей.

Оборот (с учетом розничных компаний) за 2004 год составил 313,6 млн. долларов США.

В 2005 году Эмитент начинает реализацию второго этапа внешнего финансирования.

1 сентября 2005 года Группа компаний DIXIS стала первым прямым импортером среди лидеров рынка сотового ритейла. Клиенты и партнеры Эмитента гарантированно получают качественное, предназначенное для реализации в России и оформленное с соблюдением всех требований налогового законодательства РФ оборудование.

Цели создания эмитента: *в соответствии с п.3.1. Устава Эмитента целью деятельности Общества является осуществление хозяйственной и иной деятельности, направленной на удовлетворение общественных потребностей в товарах и услугах и извлечение прибыли*

Миссия эмитента: *не предусмотрено Уставом Эмитента*

Эмитент видит свою миссию в том, чтобы помочь людям в их стремлении шагнуть в мир безграничных возможностей мобильной связи, которая объединяет и делает их свободными во времени и пространстве.

Стратегия Группы компаний DIXIS направлена на решение задачи стать крупнейшей сетью салонов связи и сервисных центров, предлагающих широкий спектр продуктов и услуг в области телекоммуникаций, на территории России и стран СНГ.

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

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *113545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.143А*

Номер телефона эмитента: *(495) 933-00-01*

Номер факса эмитента: *(495) 933-00-01*

Адрес электронной почты эмитента: *info@dixis.ru*

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

***С**пециальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента отсутствует.*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН эмитента: *7726294924*

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

***Э**митент имеет филиал:*

Наименование: *Диксис Трейдинг (СПб)*

Дата открытия: *01 января 2000 г.*

Место нахождения: *191123, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского, д. 45*

ФИО руководителя: *Дорогов М.Г.*

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: *осуществлял руководство филиалом без доверенности*

Филиал не выделен на отдельный баланс и является обособленным подразделением ООО «Диксис Трейдинг».

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД: *51.70, 52.63, 23.20, 50.20, 73.10, 50.50, 63.30, 74.84, 74.40, 52.12, 51.19, 74.13.1, 51.51.2, 51.39, 22.22, 51.12.1, 51.47, 22.15, 93.05, 64.20*

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная (преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента) хозяйственная деятельность:

- *Оптовая торговля мобильными телефонами, аксессуарами и цифровой техникой;*
- *Внешнеэкономическая деятельность, импортные операции.*

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

Доля выручки эмитента от основной хозяйственной деятельности в общих доходах (%)					
2000 г.	**2001 г.**	**2002 г.**	**2003 г.**	**2004 г.**	**3-й квартал 2005 г.**
95	97	99	99	99	97

Изменений размера выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не происходило.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки Эмитента, отсутствуют.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

***В** таблице представлены коэффициенты сезонности деятельности Эмитента.*

январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
0,50	0,90	1,13	0,94	0,85	1,04	1,19	0,99	0,98	0,95	0,75	1,52

В силу того, что Эмитент реализует оборудование розничным компаниям, входящим в Группу, коэффициент сезонности рассчитывается исходя из показателей розничной торговли. За базу (за единицу) принимается среднее значение объема реализации телефонов (т.к. их доля в общем объеме продаж оборудования составляет более 80%) приходящаяся на один салон. Далее рассчитывается отношение объемов продаж, приходящееся на один салон к базовому коэффициенту. Таким образом, значение коэффициента сезонности меньшее единицы означает, что объем продаж в месяц ниже среднего объема, а превышение единицы свидетельствует о более высоких объемах реализации по сравнению с базовым значением.

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:

Наименование показателя	**2000 г.**	**2001 г.**	**2002 г.**	**2003 г.**	**2004 г.**	**квартал**
Мобильные телефоны						
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), тыс. руб.	9 783	388 395	1 148 116	1 975 106	2 489 000	1 561 690
Доля от общего объема выручки, %	87	92	94	95	95	90

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

Наименование статьи затрат	**2004 г.**	**3 кв. 2005 г.**
Сырье и материалы, %	94,94	92,62
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,02	1,04
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	0,23	0,26
Проценты по кредитам, %	1,40	1,46
Арендная плата, %	0,14	0,22
Отчисления на социальные нужды, %	0,08	0,07
Амортизация основных средств, %	0,09	0,16
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,02	0,02

Прочие затраты, %	2,08	4,15
амортизация по нематериальным активам, %	0,01	0,01
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	-	-
представительские расходы, %	-	-
иное, (курсовые разницы, комиссия по факторингу, услуги связи, расходы на рекламу, прочее), %	2,07	4,14
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: **Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости**	104,7	104,7

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг): *Эмитент не занимается разработкой новых видов продукции, при появлении новых моделей у производителей осуществляется поставка таких моделей на российский рынок*

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

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (положениями о бухгалтерском учете) и учетной политикой организации.

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождение поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Полное фирменное наименование	**Место нахождения**	**Доля в общем объеме поставок, %**	
		2004 г.	**3 кв. 2005 г.**
NOKIA CORPORATION	Keilalahdentie 4, FIN-02150 Espoo, Finland	13,8	34,4
Sony Ericsson Mobile Communication AB	Nya Vattentornet SE-221 88 Lund Sweden	26,7	28,0
Samsung Electronics Overseas B.V.	Olaf Palmeestraat 10, 2616 LR Delft, The Netherlands	18,2	19,3
Motorola GmbH	Heinrich-hertz Strasse 1, 65232 Taunusstein, Germany	18,1	6,2
Siemens AG	Haidenauplatz 1, D-81667 Munchen, Germany	15,9	8,2

До сентября 2005 г. товар приобретался при участии юридического лица-посредника (резидента РФ).

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***в течение 2004-2005 гг. изменения цен производителей на товар не происходило***

Часть в поставках эмитента, занимаемая в указанные периоды импортом: ***90-95%***

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем: ***с производителями заключены прямые контракты, существуют долговременные отношения с 1998-2000 гг.***

Возможные альтернативные источники: ***возможны закупки для поддержания ассортимента на внутреннем рынке***

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: ***рынок мобильных телефонов, аксессуаров и цифровой техники (оптовая торговля)***

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

- ***Снижение темпов прироста уровня проникновения сотовой связи в РФ;***
- ***Возможный приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков.***

Действия эмитента по уменьшению негативного влияния таких факторов:

- ***Рост за счет развития собственной и франчайзинговой торговой и сервисной сети в регионах;***
- ***Снижение издержек и финансовых рисков за счет диверсификации;***
- ***Расширение направления цифровой техники;***
- ***Наращивание доли запчастей к мобильным телефонам для обеспечения сервисных центров.***

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не имеет лицензий и/или специальных разрешений.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

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

Совместной деятельности с другими организациями Эмитент не ведет.

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

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

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

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

Эмитент не имеет дочерних или зависимых обществ, основным видом деятельности которых является добыча полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента является оптовая торговля, а не оказание услуг связи, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Изменения основной деятельности Эмитента не произойдет.

Основными покупателями Эмитента будут являться розничные сети и франчайзинговые партнеры. За счет значительного увеличения оборотов Эмитент планирует завоевать 13% рынка сотового ритейла, а также снизить себестоимость товара в результате получения объемных бонусов и скидок от производителей мобильных телефонов.

Описание источников будущих доходов:

Извлечение прибыли от финансовых операций (например, покрытые акрредитивы); привлечение средств и размещение их в финансовые активы, по срокам и доходности сопоставимые с графиком обслуживания облигационного займа.

В силу того, что в основном средства от размещения Облигаций будут направлены на финансирование проектов развития розничной сети компаний Группы, Эмитент считает необходимым отразить в проспекте ценных бумаг планы будущей деятельности Группы компаний.

Стратегия развития Группы компаний DIXIS нацелена на масштабный рост розничной сети в 2006-2007 гг. и увеличение объема продаж и товарооборота, дальнейшее развитие новых направлений, связанных с услугами по предоставлению сотовой связи. Основная цель – захватить 11% рынка сотовой связи к концу 2007 г., 15% к концу 2010 г.

К основным факторам, определяющим успешность реализации стратегии можно отнести:

- ***своевременная и полная реализация бизнес-планов по открытию торговых точек – магазинов цифровой техники;***
- ***увеличение объемов товарооборота с целью получения дополнительного дохода в форме бонусов от производителей;***
- ***оптимизация издержек с целью повышения рентабельности бизнеса;***

Планов по изменению основного вида деятельности Группа компаний DIXIS не имеет.

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

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

4.6.1. Основные средства

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

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации тыс. руб.
Отчетная дата: на 31 декабря 2000 года		
Транспорт	122	5,8
Прочие основные фонды	88	0,2
ИТОГО	210	6
Отчетная дата: на 31 декабря 2001 года		
Транспорт	1 189	70
Прочие основные фонды	1 494	65
ИТОГО	2 683	135
Отчетная дата: на 31 декабря 2002 года		
Транспорт	1 500	104
Прочие основные фонды	2 716	96
ИТОГО	4 216	200
Отчетная дата: на 31 декабря 2003 года		
Машины и оборудование	8 344	1 003
Производственный и хозяйственный инвентарь	593	84
Транспорт	2 158	516
Прочие основные фонды	334	59
Инструмент	540	29
ИТОГО	11 969	1 691
Отчетная дата: на 31 декабря 2004 года		
Машины и оборудование	9 952	2 766
Производственный и хозяйственный инвентарь	618	161
Транспорт	5 682	4 230
Прочие основные фонды	334	101
Инструмент	540	92
ИТОГО	17 126	7 350
Отчетная дата: на 30 сентября 2005 года		
Машины и оборудование	12 039	4 325
Производственный и хозяйственный инвентарь	618	221
Транспорт	1 427	527
Прочие основные фонды	334	132

Инструмент	551	143
ИТОГО	14 969	5 348

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

Переоценка основных средств за рассматриваемый период 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: ***отсутствуют***

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

V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

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

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Выручка, тыс. руб.	11 212	422 219	1 221 409	2 078 876	2 620 011	1 735 213
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 344	12 487	43 941	99 473	117 711	77 752
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	20	551	664	652	853	1 293
Рентабельность собственного капитала, %	71,43	95,16	98,66	98,79	74,11	52,91
Рентабельность активов, %	0,24	0,94	0,43	0,18	0,10	0,05
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,18	0,13	0,05	0,03	0,03	0,07
Рентабельность продукции (продаж), %	0,68	0,58	1,16	2,19	2,57	2,43
Оборачиваемость капитала, раз	400,4	729,2	1 814,9	3 070,7	2 243,2	706,2
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-	-	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

Экономический анализ прибыльности / убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:

За рассматриваемый период значение выручки Эмитента постоянно растет. В последние три года ее темп прироста снизился, что обосновано условиями рынка, а также изменением политики Эмитента в части реализации товаров. В силу того, что, наращивая обороты, Эмитент получает дополнительный доход в форме бонусов от производителей (поставщиков), руководством было принято решение снижать маржинальную составляющую для увеличения объема продаж. При этом уровень рентабельности продаж снижался незначительно, т.к. был применен дифференцированный подход к реализации товаров различным группам контрагентов.

Показатель валовой прибыли также увеличивался на протяжении рассматриваемого периода. Замедление темпов роста данного показателя объясняется теми же причинами, что изменение выручки.

Чистая прибыль – это конечный финансовый результат деятельности организации за отчетный период. Она характеризует реальный прирост (наращение) собственного капитала организации, то есть показывает, может ли компания приносить прибыль своим владельцам.

На протяжении последних 5 лет чистая прибыль Эмитента постоянно увеличивалась, что свидетельствует о прибыльности компании.

Рентабельность собственного капитала показывает эффективность использования собственного капитала – сколько рублей прибыли приносит каждый рубль вложенных собственных средств. Для Эмитента этот показатель на протяжении всего рассматриваемого периода находился на очень высоком уровне, и вложения приносили от 71,43% до 98,79% прибыли. В 2004 году значение данного показателя снизилось, что связано с тем, что капитал и резервы Эмитента увеличились почти в 2 раза, в то время как чистая прибыль увеличилась не так значительно.

Рентабельность активов характеризует устойчивость финансового состояния организации. Она показывает прибыль, получаемую организацией на 1 рубль стоимости активов организации, т.е. общую эффективность использования средств, принадлежащих собственникам предприятия, и заемных средств. Для Эмитента этот показатель в период с 2000 по 3 квартал 2005 гг. находился на низком уровне.

Уменьшение рентабельности активов связано с резким увеличением объемов запасов продукции на конец года (необходимо создавать резервные запасы для обеспечения розничных компаний Группы) и дебиторской задолженности (чтобы привлечь покупателей, Эмитент предлагает своим партнерам схемы реализации по схеме товарных кредитов сроком до 45 дней). Учитывая, что конец года – сезонный всплеск продаж рост дебиторской задолженности вполне закономерен.

Коэффициент чистой прибыльности за рассматриваемый период находился на низких уровнях. К концу 3 квартала 2005 г. Эмитент сумел увеличить рентабельность по чистой прибыли. Снижение расходов и структуризация кредитного портфеля позволили увеличить размер чистой прибыли.

Рентабельность (продукции) продаж характеризует основную деятельность и показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. Для Эмитента данный показатель составлял невысокие данные и имел устойчивую тенденцию к росту. По прогнозам Эмитента, в дальнейшем, объемы его продаж будут прирастать, т.к. он является основным и единственным поставщиком оборудования для розничных компаний Группы, масштабное развитие которых запланировано на 2006-2007 гг. Таким образом, Эмитент будет иметь гарантированный канал сбыта оборудования и постоянный доход.

Оборачиваемость капитала по результатам указанных лет находилась на очень высоком уровне, что связано с тем, что выручка Эмитента росла и значительно превышала значение его балансовой стоимости активов за минусом краткосрочных обязательств.

Соотношение убытков по балансу и валюты баланса рассчитывается для определения относительной убыточности компании, т.е. какую долю активов компания безвозвратно потеряла в результате убыточной деятельности. Данный показатель для Эмитента на протяжении всего рассматриваемого периода равен 0, так как каждый финансовый год Эмитент завершал с прибылью.
Исходя из показателей деятельности Эмитента, можно сделать вывод, что Эмитент ведет стабильную, высокорентабельную финансово-хозяйственную деятельность.

Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам / прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Год	**Убыток / прибыль,** тыс. руб.	**Причины, приведшие к убыткам / прибыли эмитента**
2000 г.	20	Прибыль Эмитента незначительна, так как Эмитент был зарегистрирован 24.12.1999 года
2001 г.	551	Резкий рост объемов продаж
2002 г.	664	Стабилизация продаж
2003 г.	652	В связи с увеличением объема продаж под пополнение оборотных средств были

		привлечены заемные средства (объем кредитов и займов вырос в 2,7 раза), что привело к росту величины ссудного процента и, как следствие, к снижению величины чистой прибыли
2004 г.	853	Снижение операционных расходов
3 кв. 2005 г.	1 293	Структурирование кредитного портфеля, использование финансовый инструментов с более низкими процентными ставками

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа эмитента (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.

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

Факторы, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Год	**Изменение размера выручки,** тыс. руб.	**Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки** *(Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы)*
2000 г.	+11 212	Выручка Эмитента незначительна, так как Эмитент был зарегистрирован 24.12.1999 года
2001 г.	+411 007	Рост выручки вызван расширением деятельности компаний, заключением договоров на покупку оборудования таких марок как Siemens, Samsung, Benefon, LG. Эмитент начинает поставлять оборудование крупными клиентам, в том числе, операторам связи (ОАО «Мобильные ТелеСистемы», ЗАО «Вымпелком-Регион»). Эмитент поставляет оборудование для сотовых ритейлеров и региональных дистрибуторов.
2002 г.	+799 190	Благоприятные условия рынка, малое количество конкурентов, позволяют увеличить объем выручки в три раза.
2003 г.	+857 467	Возможность привлечения дополнительного финансирования позволили увеличивать объемы закупок у производителей и наращивать объем продаж.
2004 г.	+541 135	Открытие нового направления – франчайзинга – позволило найти стабильный и постоянно растущий канал сбыта.
9 мес. 2005 г.	-884 798	Переход розничных ритейлеров на прямую дистрибуцию оборудования не позволяет достичь уровня выручки аналогичного в 2004 г. Однако с сентября 2005 г. ООО «Диксис Трейдинг» становится участником внешнеэкономической деятельности (импортер) и заключает контракты со всеми крупными производителями сотового оборудования. Таким образом, Эмитент обеспечил постоянное и стабильное обеспечение товарами не только внешних контрагентов, но и розничные компании, входящие в группу DIXIS. В силу того, что розничные компании DIXIS планируют бурный рост в 2006-2007 гг. объем выручки от продажи этим компаниям будет неуклонно увеличиваться.

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

Хорошие взаимоотношения с поставщиками на всем протяжении работы (начиная с первых поставок) – фактор, оказывающий значительное влияние на деятельность Эмитента. Создание собственной клиентской базы в 2001-2005 гг., постоянно прирастающей (в последнее время особенно за счет франчайзинга), обеспечивающей стабильный спрос до настоящего времени, также немаловажно для ООО «Диксис Трейдиг». Важным и существенным является доверие со стороны кредиторов (банков), хорошая кредитная история и взаимоотношения с кредитными организациями позволяет Эмитенту получать дополнительные источники финансирования для пополнения оборотных активов, что обеспечивает возможность своевременного и в полном объеме удовлетворения спроса клиентов.

Существенно на деятельность ООО «Диксис Трейдинг» повлиял кризис лета 2005 г., связанный с ужесточением таможенного контроля. С одной стороны положительный момент – Эмитент, став полноправным участником ВЭД, увеличил объем прямых закупок, что позволит получить дополнительную выгоду в форме объемных бонусов от производителей, а также обеспечить розничные компании, входящие в Группу, собственным товаром (до 2005 г. розничные салоны сети DIXIS работали в основном как посредники, реализуя комиссионный товар). С другой стороны, часть крупных розничных сетей и операторов, клиентов Эмитента, также перешли на прямую дистрибуцию, уменьшив, таким образом, общий объем продаж. Однако в 2006 г. рост розничной сети DIXIS (за счет прироста собственных салонов и открытия франчайзинговых) позволит вновь увеличить рост продаж оборудования.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа эмитента (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.

5.2. Ликвидность эмитента

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

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	-180	-1 969	-3 408	-9 677	-8 728	-7 255
Индекс постоянного актива	7,43	4,40	6,06	15,66	8,58	3,97
Коэффициент текущей ликвидности	0,98	0,97	0,98	0,97	0,99	1,00
Коэффициент быстрой ликвидности	0,04	0,31	0,68	0,85	0,29	0,74
Коэффициент автономии собственных средств	0,003	0,01	0,004	0,002	0,001	0,001

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

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

Сфера деятельности Эмитента - оптовая торговля - обусловливает сложившуюся структуру баланса: основу активов формируют краткосрочная дебиторская задолженность и запасы.

Собственные оборотные средства – доля собственного капитала, направленная на финансирование оборотных средств (собственный капитал минус внеоборотные активы). Дефицит собственных оборотных средств Эмитента наблюдался на протяжении всего рассматриваемого периода. До 2003 года наблюдался рост дефицита собственных оборотных средств Эмитента, что связано с тем, что основные средства Эмитента финансировались за счет заемных средств. После 2003 года наблюдается постепенное снижения дефицита собственных оборотных средств.

Изменение показателя собственных оборотных средств Эмитента более чем на 10% было связано со следующим: на протяжении 2000, 2001, 2002 и 2003 годов наблюдалось снижение собственных оборотных средств Эмитента, что было связано с незначительным ростом собственных средств Эмитента на фоне резкого роста внеоборотных активов (за счет роста основных средств). В 2004 году и 3 квартале 2005 года наблюдался рост собственных оборотных средств Эмитента за счет снижения внеоборотных активов и значительного роста капитала и резервов Эмитента.

Индекс постоянного актива – коэффициент, отражающий отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность к собственным средствам. Рекомендуемое значение показателя индекса постоянного актива Кипа<=0,9. Для Эмитента индекс постоянного актива на протяжении рассматриваемого периода находился выше рекомендованного значения. Долгосрочная дебиторская задолженность за указанный период отсутствовала, а внеоборотные активы значительно превышали показатель собственных средств.

Колебания индекса постоянного актива Эмитента более чем на 10% связано с изменениями внеоборотных активов.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности компании оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Нормальное ограничение (КТЛ >1) означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги. Значение данного показателя Эмитента на протяжении рассматриваемого периода находилось почти на рекомендуемом уровне.

Недостаточный уровень ликвидности Эмитента связан, прежде всего, с тем, что компания является оптовым поставщиком оборудования сотовой связи. При этом можно заметить, что, начиная с 2003 г. уровень текущей ликвидности растет.

Изменение коэффициента текущей ликвидности Эмитента более чем на 10% не происходило.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности компании. Основная концепция состоит в том, что этот показатель помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить компании, если ее положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя – Кбл = 0,8-1,0.

У Эмитента значение данного показателя в 2003 году находилось в рекомендуемых рамках. Однако в остальные годы наблюдались колебания данного показателя, и он находился ниже оптимальных значений. Изменение показателя быстрой ликвидности более чем на 10% объясняется следующим образом: рост данного показателя в 2001, 2002 и 2003 годах связан с ростом размера краткосрочных обязательств на фоне резкого роста оборотных активов, в частности краткосрочной дебиторской задолженности.

Снижение уровня быстрой ликвидности в 2004 г. связано с тем, что, учитывая опыт начала 2003 г. (когда в начале года наблюдались перебои с поставками, а товар был раскуплен практически полностью) руководителями коммерческих направлений было принято решение создать на конец декабря резервные запасы.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю собственного капитала в активах и характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. У Эмитента на протяжении 2000-3 кв. 2005 гг. этот показатель составлял от 0,001 до 0,01, то есть активы Эмитента в большей степени покрываются за счет заемных средств Эмитента.

Изменение данного показателя более чем на 10% объясняется так: увеличение показателя в 2001 году связано с ростом собственных средств Эмитента, снижение показателя в 2002-2004 годах связано с увеличением размера внеоборотных активов.

В силу того, что оптовая торговля – бизнес с невысоким уровнем рентабельности, оборотные активы финансируются за счет заемных средств в форме кредитов и непокрытых аккредитивов. Кроме того, Эмитент активно пользуется товарными кредитами, предоставляемыми производителями (на срок 30-60 дней). При этом постоянно снижается коэффициент автономии собственных средств. Однако это нельзя считать отрицательным показателем, учитывая, что Эмитент не создает сверхлимитные запасы, имеет хорошо налаженные каналы сбыта (розничные компании группы DIXIS, крупные дистрибьюторы, операторы связи, франчайзинговая сеть), и скорость товарооборота постоянно растет. Высоколиквидный товар (пользующийся спросом на рынке) и налаженные отношения с контрагентами – все это факторы, позволяющие получать выручку своевременно и в объеме, достаточном для погашения текущих обязательств. При этом стоит отметить, что компания имеет пятилетнюю положительную кредитную историю. А уровень доверия поставщиков Эмитенту достаточно высок.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа эмитента (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.

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

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

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

Показатель	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	8	8	8	8	8	8
Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-	-	-	-	-	-
Резервный капитал, формируемый за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Добавочный капитал, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная чистая прибыль, тыс. руб.	20	571	665	652	1 143	2 436

Размер средств целевого финансирования, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	28	579	673	660	1 151	2 444

Приведенный размер уставного капитала Эмитента соответствует учредительным документам Эмитента.

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

Наименование	**2000 г.**		**2001 г.**		**2002 г.**		**2003 г.**		**2004 г.**	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Запасы	6 626	80,20	31 654	56,45	39 279	26,26	44 395	12,76	526 625	63,80
НДС по приобретенным ценностям	1 324	16,02	6 559	11,70	5 979	4,00	480	0,14	57 885	7,01
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	231	2,80	16 880	30,11	91 082	60,89	277 288	79,72	237 685	28,79
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	8 003	5,35	7 111	2,04	2 811	0,34
Денежные средства	81	0,98	977	1,74	5 232	3,50	18 569	5,34	474	0,06
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**8 262**	**100,0**	**56 070**	**100,0**	**149 575**	**100,0**	**347 843**	**100,0**	**825 480**	**100,0**

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

Показатель	**2000 г.**		**2001 г.**		**2002 г.**		**2003 г.**		**2004 г.**	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Собственные средства	28	0,33	579	0,99	673	0,44	660	0,18	1 151	0,138
Долгосрочные займы и кредиты	-	-	-	-	-	-	17	0,01	17	0,002
Краткосрочные займы и кредиты	-	-	11 740	20,03	133 561	86,92	357 047	99,68	348 489	41,72
Кредиторская задолженность	8 408	99,27	46 299	78,98	19 422	12,64	456	0,13	485 702	58,14
Прочие источники финансирования	34	0,40	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**8 470**	**100,0**	**58 618**	**100,0**	**153 656**	**100,0**	**358 180**	**100,0**	**835 359**	**100,0**

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Политика финансирования оборотных средств обусловлена в основном сферой деятельности Эмитента. Именно она - оптовая торговля (торговля, не требующая наличия большого числа основных фондов, с высоким уровнем оборачиваемости и достаточно низкой рентабельностью) - обусловливает сложившуюся структуру баланса: основу активов формируют дебиторская задолженность и запасы. Основу пассивов – кредиторская задолженность и кредиты и займы.

В основном для пополнения оборотных активов Эмитент использует различные формы заемных средств.

Привлечение инвестиционного кредита в форме облигаций необходимо для резкого увеличения товарного потока, связанного с широкомасштабным развитием розничного и франчайзингового направления Группы компаний DIXIS.

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

Оценка вероятности появления факторов, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств: ***вероятность появления факторов, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, достаточно мала***

5.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2004 года, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Вложения Эмитента в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2004 года, отсутствуют.

3) Иные финансовые вложения:

Объект финансового вложения: ***займы выданные***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Сервис»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Диксис Сервис»***

Место нахождения: ***101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1***

ИНН: ***7701289217***

Размер вложения в денежном выражении: ***2 811 тыс. руб.***

Срок выплаты: ***заем погашен в августе 2005 г.***

Справочно раскрываются краткосрочные финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе Эмитента за 3 квартал 2005 года.

Объект финансового вложения: ***займы выданные***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Сервис»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Диксис Сервис»***

Место нахождения: ***101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1***

ИНН: ***7701289217***

Размер вложения в денежном выражении: ***23 728 тыс. руб.***

Срок выплаты: ***заем на момент утверждения проспекта ценных бумаг не погашен, так как срок погашения – 1 год***

Эмитент не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале

процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***расчеты, отраженные в настоящем пункте, Эмитент произвел в соответствии со стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации***

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период:

Наименование группы объектов нематериальных активов	**Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации тыс. руб.**

Отчетная дата: на 31 декабря 2000 года

Лицензирование	5	1

Отчетная дата: на 31 декабря 2001 года
Лицензии списаны на расходы будущих периодов в соответствии с ПБУ.

Отчетная дата: на 31 декабря 2002 года

Товарный знак ORA (1)	39	1
Товарный знак ORA (2)	28	1
ИТОГО	67	2

Отчетная дата: на 31 декабря 2003 года
.

Товарный знак ORA (1)	39	6
Товарный знак ORA (2)	28	4
ИТОГО	67	10

Отчетная дата: на 31 декабря 2004 года

Товарный знак ORA (1)	39	10
Товарный знак ORA (2)	28	8
ИТОГО	67	18

Отчетная дата: на 30 сентября 2005 года

Товарный знак ORA (1)	39	14
Товарный знак ORA (2)	28	11
ИТОГО	67	25

Указанные товарные знаки не зарегистрированы на Эмитента, у Эмитента есть только право их использования.

Взноса нематериальных активов в уставный капитал Эмитента или поступления в безвозмездном порядке не происходило.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: ***стандарты бухгалтерского учета, в соответствии с которыми Эмитент раскрывает информацию о нематериальных активах – ПБУ «Учет нематериальных активов» (14/2000) с 2001г, утверждены приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н***.

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

Политика эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов:

Эмитент не осуществляет научно-исследовательской и научно-технической деятельности. В течение периода существования Эмитент не осуществлял расходов на научно-техническую деятельность.

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

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:

В период 2001-2004 гг. российский рынок мобильных телефонов ежегодно удваивался.

Динамика продаж мобильных телефонов в 2001-2005 гг. (в млн. штук):

2001 г.	2002 г.	2003г.	2004г.	2005г.
4,1	8,0	15,12	24,27	31,0

В первом полугодии 2005 г. большинство купленных в России мобильных телефонов пошло на замену старых аппаратов, а не на первоначальное подключение к сети. Перемены в продажах, по мнению аналитиков Mobile Research Group, вызваны насыщением российского сотового рынка. На замену в первом полугодии 2005 г. куплено 58% трубок, тогда как в 2004 году этот показатель составлял 40% (MRG).

Итогом роста рынка замещения стал рост цен. Так, средняя цена на телефон, по оценкам экспертов, составляет теперь 154-158 долларов США. По данным MRG, в 2004 году средняя цена телефона составляла 146 долларов США, а годом ранее – 124 долларам США. В крупных городах средняя цена телефона держится на отметке 200-250 долларов США. Средняя оптовая цена по данным о деятельности Эмитента за 2005 г. равна 183 долларам США. При этом теряют свои позиции поставщики, делающие ставку на модели эконом-класса (Motorola, Siemens), растут продажи Nokia, Samsung, Sony Ericsson.

В 2005 году объем российского рынка терминалов оценивается MRG в 30-32 млн. штук. Роль бюджетных моделей останется высока (чуть меньше половины рынка), но будет наблюдаться рост потребления дорогих моделей.

2006 г. по оценкам аналитиков будет последним годом, когда рынок мобильной связи будет расти. Т.е. в этом году рынок мобильной связи достигнет практически стопроцентного насыщения, и в последующие годы рост первичных продаж уменьшится и основной объем будут составлять вторичные продажи.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- уровень проникновения сотовой связи;

- изменения в таможенном законодательстве, т.к. основная часть товара является импортируемой.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли:

С момента образования в 1999 году Эмитент к настоящему времени входит в пятерку лидеров на рынке, отмечен наградой «Компания года» в области дистрибуции и торговли в 2001 и 2003 гг., является динамично развивающейся компанией, оперативно реагирует на изменение рынка.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли: ***направление деятельности Эмитента совпадает с тенденциями развития отрасли***

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- Продажи только сертифицированного оборудования;

- Большое число авторизаций у производителей;

- Снижение рисков и синергетический эффект, достигаемый за счет диверсификации бизнеса.

Результат деятельности Эмитента можно оценить положительно.

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты деятельности эмитента:

- регулярность поставок от производителей;

- таможенные барьеры;

- в условиях ускоренного роста достаточность оборотных средств.

Эмитент является официальным дистрибьютором всех ведущих производителей мобильных телефонов. Доля Эмитента на рынке в настоящее время составляет по разным оценкам 4-6%.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: ***указанные факторы могут оказывать влияние на продолжении всего периода деятельности Эмитента***

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

Повышение эффективности системы управления, повышение эффективности активов путем реструктуризации компании, диверсификации бизнеса, внедрения процессной системы управления.

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

- ***ввоз исключительно оригинального оборудования, прямые поставки от производителей;***
- ***развитие собственной розничной сети и расширение присутствия на рыке посредством франчайзинга;***
- ***расширение других направлений бизнеса, например увеличение объемов продаж цифровой техники, а также доли услуг в общем объеме выручки;***
- ***постоянный мониторинг цен на оборудование и контроль издержек;***
- ***планирование продаж и бюджетирование;***
- ***разработка системы мотивации, нацеленной на повышение эффективности работы Группы компаний DIXIS.***

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:

- переход рынка в стадию насыщения;

- приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков;

- риск снижения управляемости при быстром развитии бизнеса.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Риск насыщения рынка достаточно высок, 2006 г. многие аналитики считают переломным. Для снижения данного риска Группа компаний DIXIS должна в 2006 г. захватить долю рынка мобильных телефонов не менее 11%, доведя этот показатель до 15 % к 2010 г.

Приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков может повлиять на снижение себестоимости продукции, т.к. за счет больших объемов крупные западные компании получают значительные бонусы, которые учитывают в себестоимости. Однако в силу того, что таким компаниям необходимо будет строить собственную инфраструктуру реализации оборудования, издержки будут достаточно велики, поэтому их ценовая политика на первом этапе не будет слишком агрессивной. Кроме того, на российский рынок могут непосредственно выйти производители, уравняв тем самым условия закупки для всех дистрибуторов (единая себестоимость закупки) и сведя долю «серого импорта» к нулю. Это приведет к «отмиранию» оптовых подразделений компаний и перекупщиков. Таким образом, в 2006-2007 гг. Группе компаний DIXIS необходимо построить полноценную розничную сеть, охватывающую все экономически выгодные регионы, чтобы обеспечить постоянный сбыт.

Риск снижения управляемости в очень большой степени зависит от уже сложившейся структуры. Она достаточно прозрачна и проста. Поэтому ее можно транслировать на вновь открывающиеся филиалы. Быстрое развитие бизнеса на первом этапе в большей степени грозит ростом издержек на содержание аппарата управления и контроллинга.

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

Основными конкурентами Эмитента являются следующие российские компании: «Евросеть», «Связной», «Анарион», «Беталинк», «Альт-Телеком», «УльтраСтар».

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

Ниже приведен SWOT-анализ Группы компаний DIXIS

<u>Сильные стороны:</u>

- ***наличие четкой цели и стратегии развития;***
- ***наличие единых стандартов и принципов управления, процессный подход к совершенствованию системы управления;***
- ***прочные и долговременные отношения с производителями;***
- ***наибольшее число авторизаций у производителей;***
- ***компания - самый опытный игрок рынка сотовых телефонов, существует с 1996 года;***
- ***снижение рисков и синергетический эффект, достигаемый за счет диверсификации бизнеса***
- ***низкие издержки, экономия на объеме;***
- ***узнаваемость бренда;***
- ***четкое позиционирование салонов, собственный фирменный стиль, единая система подготовки и обучения продавцов, централизованный мерчендайзинг;***
- ***высокая культура обслуживания покупателей;***
- ***широкий ассортимент;***
- ***крупнейшая сеть сервисных центров в России;***

- ***внедрена системы менеджмента качества бизнес-направления сервиса, пройдена сертификация по стандарту ISO 9001:2000;***
- ***повышение прозрачности бизнеса – финансовая отчетность по итогам 2004 года пройдет международный аудит;***
- ***быстро развивающееся направление франчайзинга;***
- ***высокопрофессиональный и преданный компании кадровый состав;***

<u>Слабые стороны:</u>

- ***отсутствие объектов недвижимости (магазинов, складов, сервисных центров) в собственности Группы компаний;***
- ***недостаточно эффективное использование различных финансовых инструментов для финансирования текущей и инвестиционной деятельности;***

<u>Возможности:</u>

- ***рост за счет развития собственной и франчайзинговой торговой и сервисной сети в регионах;***
- ***рост доходов населения, стабилизация экономики в РФ (дополнительный платежеспособный спрос);***
- ***наличие путей снижения издержек и финансовых рисков за счет диверсификации и наращивание объемов закупок и продаж;***
- ***расширение направление цифровой техники;***
- ***реализация проекта MVNO («виртуальный оператор»)***
- ***наращивание мощностей сервис-центров, увеличение доли сервиса в общей доле доходов Группы компаний.***

<u>Угрозы:</u>

- ***переход рынка в стадию насыщения;***
- ***приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков;***
- ***появление конкурентов в премиум-сегменте;***
- ***риск снижения управляемости при быстром развитии бизнеса;***
- ***нерегулярность поставок от производителей, таможенные барьеры.***

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

- снижение таможенных пошлин;

- возникновение дополнительного платежеспособного спроса населения.

По оценке Эмитента вероятность снижения таможенных пошлин невысока, дополнительный платежеспособный спрос будет возникать по мере развития регионов России.

Продолжительность действия указанных факторов, по оценке Эмитента, может быть длительным.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа эмитента (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

В соответствии со статьей 9 Устава Эмитента органами управления являются:

- ***Общее собрание участников (Участник) Общества;***
- ***Генеральный директор;***
- ***Ревизионная комиссия (Ревизор).***

В соответствии с п. 9.1. Устава высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества. Общее собрание Участников Общества может быть очередным или внеочередным. Все Участники Общества имеют право присутствовать на Общем собрании Участников Общества, принимать участие в обсуждении повестки дня и голосовать при принятии решений.

В соответствии с п. 9.3. Устава к компетенции Общего собрания относится:

1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

2) утверждение и изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;

3) внесение изменений в Учредительный договор;

4) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решений о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

5) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;

6) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

7) принятие решений о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;

8) принятие документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов общества);

9) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных бумаг;

10) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

11) принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества;

12) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

13) принятие решений по созданию и ликвидации филиалов Общества;

14) принятие решений по открытию и закрытию представительств Общества;

15) предоставление Участнику (Участникам) Общества дополнительных прав и их прекращение или ограничение;

16) возложение дополнительных обязанностей на Участника (Участников) Общества и их прекращение;

17) принятие решений об утверждении денежной оценки не денежных вкладов Участников в Уставный капитал;

18) изменение максимального размера доли Участника Общества и соотношения долей Участников Общества;

19) изменение порядка распределения прибыли между Участниками Общества;

20) принятие решений об Участии Общества в других организациях, кроме случаев, предусмотренных подпунктом 1 пункта 9.3 настоящего Устава;

21) принятие решений о выплате компенсаций Генеральному Директору и аудитору Общества;

22) определение порядка представления информации (материалов) Участникам Общества;

23) определение времени и места проведения Общего собрания;

24) определение порядка проведения заочного голосования;

25) решение других вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Вопросы, указанные в подпунктах 1-12 пункта 9.3. относятся к исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества и не могут быть переданы им на решение Генерального Директора и (или) Совета директоров (наблюдательного совета) Общества при его создании в Обществе.

Общее собрание Участников Общества принимает решение о совершении крупной сделки или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более двадцати пяти процентов стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период.

Общее собрание Участников Общества принимает решение о совершении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, большинством голосов от Общего числа голосов Участников Общества, не заинтересованных в ее совершении.

В соответствии с п. 9.9. Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным единоличным органом Общества - Генеральным Директором. Генеральный Директор Общества избирается сроком на три года и подотчетен Общему собранию Участников Общества. Генеральный Директор Общества может быть избран также и не из числа его Участников.

В соответствии с п. 9.10. Устава Генеральный Директор Общества:

1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

2) выдает доверенности направо представительства от имени общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

4) осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества.

В соответствии с п. 9.16. Устава для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием избирается Ревизионная комиссия в составе двух человек или Ревизор общества сроком на три года.

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

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

Сведения о наличии внутренних документах эмитента, регулирующих деятельность его органов: ***внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента отсутствуют***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента: ***http://www.dixis.ru/investors/***

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

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Дорогов Михаил Георгиевич
Год рождения: ***1958***
Сведения об образовании: ***Московский Технологический институт пищевой промышленности. Специальность: Инженер-механик***

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

Период: ***2000 - наст. время***
Организация: ***ООО «Диксис Трейдинг»***
Должность: ***Генеральный директор***

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

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимы общества***

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) за последний завершенный финансовый год и сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Эмитент не выплачивал вознаграждение Общему собранию Участников.

Соглашения относительно таких выплат отсутствуют.

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

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

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

В соответствии с п. 9.16. Устава для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием избирается Ревизионная комиссия в составе двух человек или Ревизор общества сроком на три года.

Проверка финансовой и хозяйственной деятельности Эмитента осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) не реже одного раза в год.

Ревизионная комиссия (Ревизор) осуществляет контроль за соблюдением Устава Общества, сохранностью имущества, законностью договоров и хозяйственных операций, поступлений и

расходованием материально-денежных средств, правильностью ведения учета, отчетности и расчетов, своевременным и правильным рассмотрением должностными лицами жалоб и заявлений работников Общества, соблюдением интересов Участников и работников Общества.

Внеочередная ревизия проводится по требованию Участников, обладающих не менее чем 50% голосов.

Ревизионная комиссия руководствуется Уставом Общества и действующим законодательством и подотчетна только Собранию. Ревизионная комиссия имеет право:

- ***проверять правильность использования и сохранность материально-денежных средств, основных фондов;***
- ***требовать для проверки от должностных лиц и работников Общества необходимые документы;***
- ***вносить по результатам проверок и ревизий предложения на рассмотрения Собрания.***

Акты ревизии подлежат утверждению Собранием. Ревизионная комиссия представляет Собранию отчет о проведении ревизии, а также заключение о соответствии представленных на утверждение баланса и отчета о прибылях и убытках действительному состоянию дел. Расходы, связанные с деятельностью ревизионной комиссии и другого вспомогательного персонала несет Общество.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***служба внутреннего аудита не сформирована***

Информация о наличии службы внутреннего аудита: ***в настоящее время служба внутреннего аудита у Эмитента отсутствует, предполагается создание службы внутреннего аудита в 2007 году***

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

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

Несмотря на то, что Уставом Эмитента предусмотрено формирование контрольно-ревизионной комиссии, такой орган в ООО «Диксис Трейдинг» на дату утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Тыс. руб.

Наименование вознаграждения	**Финансовый год**	
	2004 г.	**2005 г.**
Заработная плата	-	-
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные имущественные предоставления	-	-
Итого:	**-**	**-**

Решение о выплате членам ревизионной комиссии вознаграждения единственным участником Эмитента не принималось.

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

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

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

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	3 кв. 2005
Среднесписочная численность работников, чел.	5	35	155	238	159	212
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100,0	85,0	80,0	70,0	60,0	80,0
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	427	2 104	4 513	7 152	5 423	4 183
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	207	691	1 751	2 921	2 017	1 253
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	634	2 795	6 264	10 073	7 440	5 436

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период:

В 2000 году Эмитент только начал работать, к концу года количество сотрудников (в основном оптовых менеджеров) постепенно росло. В 2002 и 2003 гг. расширение деятельности ООО «Диксис Трейдинг» привело к увеличению численности персонала. Формирование более четкой юридической структуры и организационное преобразования привели к снижению среднесписочной численности сотрудников в 2004 г.Часть подразделений была выведена за рамки компании Эмитента и стала вести деятельность в рамках розничных и сервисных компаний. В силу того, что в 2005 г. продолжились организационные преобразования и более четко определились роли компаний в Группе в ООО «Диксис Трейдинг» были введены такие вспомогательные подразделения, как, например, Департамент логистики, что привело к расширению штатного расписания.

Последствия таких изменений для финансово – хозяйственной деятельности эмитента:

Изменения в штатном расписании Эмитента связаны с потребностями финансово-хозяйственной деятельности, вследствие чего отсутствуют негативные последствия увеличения среднесписочной численности сотрудников.

Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники):

Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор:
Дорогов Михаил Георгиевич
Год рождения: ***1958***

Сведения о создании сотрудниками (работниками) эмитента профсоюзного органа: ***профсоюзный орган не создавался***

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

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

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента:

Выпусков опционов Эмитентом не осуществлялось.

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

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

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Диксис Холдинг»***

ИНН: ***7709424108***

Место нахождения: ***105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10***

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

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

ФИО: ***Шлыков Андрей Юрьевич***

ИНН: ***отсутствует***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***50%***

Доля принадлежащих участнику (акционеру) обыкновенных акций лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***50%***

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

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

ФИО: ***Семечкин Олег Анатольевич***

ИНН: ***отсутствует***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***50%***

Доля принадлежащих участнику (акционеру) обыкновенных акций лиц, владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***50%***

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

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

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

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

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

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

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***уставом Эмитента не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Эмитента за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации***

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

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента	Полное и сокращенное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	Доля указанного лица в уставном капитале эмитента, %
22 ноября 1999 г.	Деревянко Сергей Леонидович	100
20 декабря 1999 г.	Деревянко Сергей Леонидович	100
28 мая 2001 г.	Деревянко Сергей Леонидович	100
07 февраля 2002 г.	Шлыкова Виктория Станиславовна	50
	Семечкан Александр Анатольевич	50
13 июля 2004 г.	Шлыкова Виктория Станиславовна	50
	Семечкан Александр Анатольевич	50
26 июля 2004 г.	ОАО «Диксис Холдинг»	100
04 февраля 2005 г.	ОАО «Диксис Холдинг»	100
12 сентября 2005 г.	ОАО «Диксис Холдинг»	100

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда):

1. В соответствии с данными Устава Эмитента, утвержденного 28 мая 2001 года решением №4 Участника Эмитента: 100% уставного капитала (8 400 рублей) принадлежит Деревянко Сергею Леонидовичу.

2. В соответствии с изменением №1 от 07 февраля 2002 г. к Уставу Эмитента, утвержденного 28 мая 2001 года решением №4 Участника Эмитента:

Участниками Общества являются граждане РФ:

Семечкин Александр Анатольевич - 50% уставного капитала (4 200 рублей);

Шлыкова Виктория Станиславовна - 50% уставного капитала (4 200 рублей).

3. В соответствии с изменением №2 от 13 июля 2004 г. к Уставу Эмитента, утвержденного 28 мая 2001 года решением №4 Участника Эмитента: 100% уставного капитала (8 400 рублей) принадлежит юридическому лицу – Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг».

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

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

Указанные сделки не совершались.

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

Год	Количество	Сумма сделки
2000	-	-
2001	-	-
2002	-	-
2003	-	-
2004	-	-
3 кв. 2005	1	1 200 000,00 рублей

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

1. Дата совершения сделки: ***01.08.2005 г.***

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Эмитент предоставляет заемные средства Открытому акционерному обществу «Диксис Холдинг»***

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: ***заинтересованным лицом выступает единственный участник Эмитента – Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***сделка совершается с аффилированным лицом (Единственным участником) Эмитента: ОАО «Диксис Холдинг» является единственным участником ООО «Диксис Трейдинг»***

Размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): ***1 200 000 рублей (0,11% балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки)***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до 01 августа 2006 г.***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства не исполнены, так как срок их исполнения не наступил***

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки:

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

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

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

Показатели	31.12.2000 г.	31.12.2001 г.	31.12.2002 г.	31.12.2003 г.	31.12.2004 г.
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	231	16 880	91 082	277 288	237 685
Просроченная дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	-	-	-	-	-

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

по состоянию на 31 декабря 2004 г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	215 428	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	22 257	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	237 685	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

по состоянию на 30 сентября 2005 г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 790 921	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	14 469	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	1 805 390	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

Дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет:

2000 год

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Мобильные Телесистемы»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Мобильные ТелеСистемы»***

Место нахождения: ***109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 4***

Сумма задолженности: ***67,5 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом эмитента

2001 год

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

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

Место нахождения: ***г. Самара, ул. Революционная, д. 75***

Сумма задолженности: ***5 469 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом эмитента

2002 год

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Мобильные Телесистемы»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Мобильные Телесистемы»***

Место нахождения: ***109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 4***

Сумма дебиторской задолженности: ***34 011 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Вымпелком-Регион»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Вымпелкм-Регион»***

Место нахождения: ***127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14***

Сумма дебиторской задолженности: ***18 693 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2003 год

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Трейд-Максима»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Трейд-Максима»***

Место нахождения: ***107140, г. Москва, ул. В. Красносельская, д. 2/1, стр. 2***

Сумма дебиторской задолженности: ***221 132 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2004 год

Полное фирменное наименование: ***DIAPLAST Corp.(USA)***

Сокращенное фирменное наименование: ***DIAPLAST Corp. (USA)***

Место нахождения: ***P.O. Box 777, 2754 Coney Island Ave.Brooklyn N.Y. 11235 USA***

Сумма дебиторской задолженности: ***184 940 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

3 квартал 2005 года

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Салоны Связи»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Диксис Салоны Связи»***

Место нахождения: ***107082, г. Москва, Спартаковская пл., д. 14, стр. 1***

Сумма дебиторской задолженности: ***262 632 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

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

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

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Глинищевский пер., д. 3***

Сумма дебиторской задолженности: ***262 158 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: ***FORET RESOURCES, CORP.***

Сокращенное фирменное наименование: ***FORET RESOURCES, CORP.***

Место нахождения: ***P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***

Сумма дебиторской задолженности: ***262 158 тыс. рублей***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***просроченная дебиторская задолженность отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних завершенных финансовых года, 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, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Приложение 1. – Бухгалтерская отчетность за 2002 год,

- ***Положение об учетной политике на 2002 год;***
- ***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2002 год;***
- ***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2002 год;***
- ***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2002 год;***
- ***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2002 год;***
- ***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2002 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год;***
- ***Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2002 год.***

Приложение 2. – Бухгалтерская отчетность за 2003 год,

- ***Положение об учетной политике на 2003 год;***
- ***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;***
- ***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;***
- ***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2003 год;***
- ***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2003 год;***
- ***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2003 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;***
- ***Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год.***

Приложение 3. – Бухгалтерская отчетность за 2004 год.

- ***Положение об учетной политике на 2004 год;***
- ***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;***
- ***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;***
- ***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год;***
- ***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год;***
- ***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2004 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;***
- ***Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.***

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

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

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:

Приложение 4. – Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2005 года.

- ***Положение об учетной политике на 2005 год;***

- ***Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2005 года;***
- ***Отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005 года.***

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

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

Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность, так как он не имеет дочерних и зависимых обществ.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

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

Учетная политика за 2002 год приводится в Приложении 1 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика за 2003 год приводится в Приложении 2 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика за 2004 год приводится в Приложении 3 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика на 2005 год приводится в Приложении 4 к настоящему проспекту ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществлял и не осуществляет экспортных операций.

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

Эмитент недвижимым имуществом не владеет.

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

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

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

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия и/или иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые серии 01 без возможности досрочного погашения со сроком погашения 20 июля 2009 года***

Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением***

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук***

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: ***1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей***

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

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»***

Сокращенное фирменное наименование: ***НДЦ***

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

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

ИНН: ***7706131216***

Телефон: ***(495) 956-27-91; 956-27-90***

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

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

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

Образец Сертификата приводится в приложении к решению о выпуске ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» «29» марта 2006 года, решение № 25 от «29» марта 2006 года (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и проспекту ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» «29» марта 2006 года, решение № 25 от «29» марта 2006 года (далее – «Проспект ценных бумаг»)

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая

случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее - «Депозитарий»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

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

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

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» (выше и далее – «Эмитент»).

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

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

3. Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

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

4. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

5. Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.

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

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

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

Порядок размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций выпуска проводится путем заключения с первыми владельцами Облигаций договоров купли-продажи по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг. Первыми владельцами Облигаций могут быть как физические, так и юридические лица, резиденты и нерезиденты РФ, с учетом положений действующего законодательства РФ.

Начиная с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска в порядке раскрытия информации о выпуске ценных бумаг лица, желающие приобрести Облигации (далее – «Приобретатели») могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес для ознакомления с эмиссионными документами: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

либо на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: http://www.dixis.ru/investors/

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

Размещение Облигаций производится Андеррайтером ежедневно по рабочим дням в течение срока размещения Облигаций в следующем порядке:

- ***Подача Приобретателем Заявки на приобретение Облигаций;***
- ***Заключение договора купли-продажи Облигаций с Приобретателем.***

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Подача заявки на приобретение облигаций:

Подача заявки на приобретение Облигаций (выше и далее – «Заявка») производится Приобретателями в течение срока размещения Облигаций путем подачи Андеррайтеру по адресу: «129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина, дом. 42/2а» Заявки в письменном виде. В Заявке должны быть указаны следующие основные условия:

- ***Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица***
- ***Место нахождения Приобретателя (для юридического лица) либо место жительства Приобретателя (для физического лица);***
- ***Паспортные данные Приобретателя (для физического лица);***
- ***ИНН Приобретателя;***
- ***Реквизиты документа, подтверждающего одобрение уполномоченным органом Эмитента сделки купли-продажи Облигаций (для лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны крупными сделками либо сделками, в совершении которых имеется заинтересованность);***
- ***Количество Облигаций, которое Приобретатель готов приобрести по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг;***
- ***Цена приобретения Облигаций, определенная в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске***

и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

К Заявке прилагаются соответствующие документы, подтверждающие представленные в Заявке сведения. В случае заполнения Заявки уполномоченным представителем Приобретателя, к Заявке прилагаются документы, подтверждающие полномочия такого уполномоченным представителем, оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ.

Заявка должна содержать оттиск печати и подпись уполномоченного лица Приобретателя.

Андеррайтер принимает Заявку, фиксируя дату и точное время ее приема.

Приоритет в удовлетворении Заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе размещения, имеют Заявки, поданные ранее по времени.

Заключение договоров купли-продажи облигаций:

Поданные Заявки удовлетворяются в порядке очередности их поступления путем заключения с Приобретателем договоров купли-продажи Облигаций. Основные условия договора купли-продажи Облигаций не могут отличаться от условий размещения Облигаций, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Количество Облигаций, приобретаемых Покупателем, не может превышать количества Облигаций выпуска. Количество Облигаций в каждом последующем договоре купли-продажи, заключаемом между Андеррайтером и Приобретателем, не может превышать количества Облигаций, оставшихся неразмещенными после заключения предыдущих договоров купли-продажи.

После заключения договора купли-продажи Облигаций Приобретатель оплачивает номинальную стоимость Облигации и, начиная со второго дня размещения, сумму накопленного купонного дохода согласно п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Решение об одобрении совершаемой в ходе размещения Облигаций крупной сделки либо сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее совершения в порядке, установленном федеральными законами.

До начала Периода размещения Облигаций Эмитент предоставляет Андеррайтеру список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность (далее – «Список»), а также указывает тех лиц из Списка, сделки с которыми были заранее одобрены Эмитентом. В случае если в Списке указано лицо, сделка с которым в ходе размещения Облигаций может быть признана сделкой с заинтересованностью, и в Списке отсутствует информация об одобрении Эмитентом сделки с указанным лицом, поданная таким лицом Заявка к рассмотрению не принимается и договор купли-продажи Облигаций с таким лицом не заключается.

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

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

Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

НДЦ и Депозитарии обязаны осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными

нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Приобретатель, участвующий в открытой подписке, обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев и НДЦ.

Облигации, размещенные Приобретателю, принявшему участие в первичном размещении, переводятся на его счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии в порядке, предусмотренном регламентом соответствующего Депозитария после полной оплаты Облигаций.

Приходные записи по счетам депо Приобретателей вносятся на основании поручений, поданных Эмитентом в НДЦ.

Размещаемые Облигации зачисляются на счета депо Приобретателей в Депозитариях в соответствии с их условиями осуществления депозитарной деятельности.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект: ***Единственный участник Эмитента***

Дата (даты) принятия решения об утверждения решения о выпуске ценных бумаг: ***29 марта 2006 года***

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: ***29 марта 2006 года***

Номер (номера) указанного протокола: ***Решение № 25***

Дата (даты) принятия решения об утверждения проспекта ценных бумаг: ***29 марта 2006 года***

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: ***29 марта 2006 года***

Номер (номера) указанного протокола: ***Решение № 25***

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся: ***доля не установлена***

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Доходом по Облигациям является сумма купонных (процентных) доходов, выплачиваемых за каждый купонный период, определенный в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону устанавливается равной 11,00% годовых

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: K1 = Nom * C1 * ((T1 - T0) / 365)/ 100%, где K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C1 - размер процентной ставки первого купона, проценты

		годовых; Т1 - дата окончания 1-го купонного периода; Т0 - дата начала 1-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 20.07.2007	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К2 = Nom * С2 * ((Т2 – Т1) / 365)/ 100%, где К2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С2 - размер процентной ставки второго купона, проценты годовых; Т2 - дата окончания 2-го купонного периода; Т1 - дата начала 2-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 20.07.2007	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 20.01.2008	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К3 = Nom * С3 * ((Т3 – Т2) / 365)/ 100%, где К3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С3 - размер процентной ставки третьего купона, проценты годовых; Т3 - дата окончания 3-го купонного периода; Т2 - дата начала 3-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется,

		если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 20.01.2008	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 20.07.2008	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К4 = Nom * С4 * ((Т4 – Т3) / 365)/ 100%, где К4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С4 - размер процентной ставки четвертого купона, проценты годовых; Т4 - дата окончания 4-го купонного периода; Т3 - дата начала 4-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 20.07.2008	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 20.01.2009	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К5 = Nom * С5 * ((Т5 – Т4) / 365)/ 100%, где К5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; Т5 - дата окончания 5-го купонного периода; Т4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа

управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 20.01.2009	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 20.07.2009	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К6 = Nom * С6 * ((Т6 – Т5) / 365)/ 100%, где К6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С6 - размер процентной ставки шестого купона, проценты годовых; Т6 - дата окончания 6-го купонного периода; Т5 - дата начала 6-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с третьего:
Процентная ставка по i-му купону Облигаций (i = 3, 4, 5, 6) определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала первого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом. При этом решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько следующих за i-м купонных периодов, процентные ставки по которым не были определены ранее (при этом k – порядковый номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов).
Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям в письменном виде.

Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду или периодам, размер дохода по которым определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям:
- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***

- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - 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.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе, следующую информацию:

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

Эмитент обязуется в порядке, установленном в п. 10 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг, приобретать Облигации по требованиям владельцев Облигаций, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k-го купонного периода (далее – «Период предъявления»).

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

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

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

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается владелец.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню

до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- *полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;*
- *количество принадлежащих владельцу Облигаций;*
- *полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- *место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;*
- *реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- *идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;*
- *налоговый статус владельца Облигаций;*

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- *индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;*

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- *вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;*
- *номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);*
- *ИНН владельца Облигаций (при его наличии);*
- *число, месяц и год рождения владельца Облигаций.*

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

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

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

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

- *номер счета;*
- *наименование банка, в котором открыт счет;*
- *корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

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

В случае непредставления или несвоевременного представления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

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

Срок погашения облигаций:

Датой погашения Облигаций является 20 июля 2009 года.

Форма погашения облигаций:

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

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

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону устанавливается равной 11,00% годовых.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 20.01.2007. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, понимается владелец.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение суммы купонного дохода по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

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

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

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

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение

по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 20.07.2007	Купонный доход по 2-му купону выплачивается 20.07.2007. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 20.07.2007	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 20.01.2008	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 20.01.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по

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

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 20.01.2008	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 20.07.2008	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 20.07.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 20.07.2008	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 20.01.2009	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 20.01.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия

Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 20.01.2009	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 20.07.2009	Купонный доход по 6-му купону выплачивается 20.07.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Для целей выплаты купонного дохода по шестому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций:

Основным источником, за счет которого планируется исполнение обязательств по облигациям Эмитента, являются продажи телефонов и аксессуаров к ним, цифровой техники, операторских товаров, оказание прочих услуг.

Наименование	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Поступления от реализации продукции, в т.ч. по видам продукции:	17 085 936	31 015 796	36 232 834	37 647 501
Телефоны и аксессуары к ним	13 412 560	20 251 112	22 535 100	23 431 352
Цифровая техника и аксессуары к ней	562 912	5 341 952	6 410 342	7 478 733
Операторские товары	2 983 680	4 543 140	5 974 556	5 175 632
Прочие услуги	126 784	879 592	1 312 836	1 561 784
Прочие поступления, включая облигационный займ	6 185 052	3 220 000	3 332 000	5 460 000
ИТОГО поступления	**23 270 988**	**34 235 796**	**39 564 834**	**43 107 501**
Расходы, связанные с производством продукции, в том числе по видам продукции:	14 999 376	27 200 699	31 539 095	32 668 941
Телефоны и аксессуары к ним	12 068 700	18 613 084	20 712 330	21 536 088
Цифровая техника и аксессуары к ней	469 140	4 488 682	5 386 418	6 284 154
Операторские товары	2 421 636	3 817 464	5 020 240	4 348 928
Погашения кредитов	4 433 016	2 409 120	3 220 000	3 332 000
Инвестиционные расходы	478 604	126 000	138 600	152 460
Прочие расходы, включая выплаты купонных доходов и погашение облигаций	2 302 272	4 318 330	4 527 092	6 800 656

ИТОГО расходы	**22 213 268**	**34 054 149**	**39 424 787**	**42 954 057**
Средства, остающиеся в распоряжении предприятия	**1 057 720**	**181 647**	**140 047**	**153 444**

Прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций:

Эмитент прогнозирует увеличение объема продаж основных видов продукции (прогнозные данные приведены в таблице выше).

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

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

1. Предусматривается обязанность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (выше и далее – «Организатор торговли», «Биржа», «ММВБ»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***

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

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

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает решение об ином организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Указанная информацию будет включать в себя:

- ***полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***его место нахождения;***
- ***сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***

- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

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

Данное информационное сообщение должно содержать следующую информацию:

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления (определен в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 а) Проспекта ценных бумаг) и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: 129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 42/2А. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 725 24 05 и (495) 721-95-50 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН

_____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

_____

Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения.

_____

Подпись владельца Облигаций
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (выше и далее – «Участник торгов»), или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.
Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных

бумаг и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим пунктом Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

Дата приобретения:

5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций настоящего выпуска по соглашению с их владельцем (владельцами) возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений его Устава, настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Такое решение принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций. Дата начала и дата окончания приобретения Облигаций определяются Эмитентом и публикуются при раскрытии информации, содержащей срок,

порядок и условия приобретения Облигаций. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) принимается уполномоченным органом управления Эмитента в соответствии с его уставом.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций по соглашению с их владельцами:

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

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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

акцептовать оферту.

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

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Погашение и/или выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(495) 208-90-38***

Факс: ***(495) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению и за счет Эмитента 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 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, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

Эмитент может назначать дополнительных и/или иных платежных агентов и отменять

такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети Интернет (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

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

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

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. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условия заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- *просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*
- *просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг 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 технический дефолт.

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» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с иском к Эмитенту установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

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

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

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Диксис Холдинг»***

Место нахождения: ***105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10***

ОГРН: ***1037709044372***

ИНН: ***7709424108***

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

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.12. Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н:

А) стоимость чистых активов Эмитента на 30.09.2005 г. составляет 2 444 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ООО «Диксис Трейдинг» на 30.09.2005 г. в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)
I.	**Активы**			
1.	Нематериальные активы	110	49	42
2.	Основные средства	120	9 776	9 621
3.	Незавершенное строительство	130	-	-
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140, 250	2 811	23 728
6.	Прочие внеоборотные активы[2]	150	54	36
7.	Запасы	210	526 625	565 797
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	57 885	105 877
9.	Дебиторская задолженность[3]	230, 240	237 685	1 805 390
10.	Денежные средства	260	474	108 378
11.	Прочие оборотные активы	270	-	-
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		835 359	2 618 869
II.	**Пассивы**			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	17	13
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	348 489	393 710
16.	Кредиторская задолженность	620	485 702	2 222 702
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		834 208	2 616 425
21.	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**1 151**	**2 444**

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

Б) стоимость чистых активов Поручителя на 30.09.2005 г. составляет – 928 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ОАО «Диксис Холдинг» на 30.09.2005 г. в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)
I.	**Активы**			
1.	Нематериальные активы	110	-	-
2.	Основные средства	120	-	-
3.	Незавершенное строительство	130	-	-
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140, 250	57	57
6.	Прочие внеоборотные активы[2]	150	-	-
7.	Запасы	210	-	-
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	183
9.	Дебиторская задолженность[3]	230, 240	43	-
10.	Денежные средства	260	-	32
11.	Прочие оборотные активы	270	-	-
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		100	272
II.	**Пассивы**			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	-	-
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	840
16.	Кредиторская задолженность	620	-	360
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		-	1 200

21.	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**100**	**(928)**

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

а) стоимость чистых активов Эмитента – ***2 444 тыс. рублей***

б) размер поручительства, предоставленного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда размер такого поручительства больше стоимости чистых активов лица (лиц), предоставившего поручительство по облигациям - стоимости чистых активов такого лица (лиц) (в случае если поручительство по облигациям предоставляется физическим лицом, вместо стоимости чистых активов учитывается стоимость имущества такого физического лица, которая определена привлеченным для этих целей оценщиком) – ***– 928 тыс. рублей.***

в) сумма банковской гарантии, предоставленной в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда сумма такой банковской гарантии больше стоимости чистых активов (размера собственных средств) лица (лиц), предоставившего банковскую гарантию по облигациям, - стоимости чистых активов (размера собственных средств) такого лица (лиц) – ***0 рублей***

г) стоимость имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком - ***0 рублей***

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям - ***0 рублей***

ИТОГО (сумма п.п. (а)-(д)): ***1 516 тыс. рублей***

Исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством третьего лица, являющегося юридическим лицом по законодательству места регистрации.
В связи с тем, что величина чистых активов Поручителя (– 928 тыс. рублей) не превышает предельный размер поручительства, составляющий сумму общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям, то в качестве показателей, необходимых для определения «риска, связанного с приобретением облигаций», принимается суммарная величина чистых активов Эмитента и чистых активов Поручителя.

Таким образом, т.к. суммарная величина чистых активов Эмитента и чистых активов Поручителя составляет 1 516 тыс. рублей, что не превышает предполагаемую суммарную величину обязательств по Облигациям, включающую проценты, то Облигации настоящего выпуска являются инвестициями повышенного риска.

Дополнительные сведения о Поручителе (ОАО «Диксис Холдинг»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложении 5 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер и условия предоставляемого обеспечения: ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и настоящего пункта Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:
Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владельцем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:
(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;
(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;
(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);
(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;
(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;
(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;
(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:
- ***(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; 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;***
- ***(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;***

- Требование подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.
Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.
В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением:

Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или Владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям: ***отсутствуют***

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются для размещаемого по данному выпуску вида ценных бумаг. Эмитент не размещает опционы Эмитента.

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

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).
Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

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

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

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

Цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения: ***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено***

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

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

Эмитент не устанавливает ограничения на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: ***отсутствуют***

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***отсутствуют***

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

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» 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 (или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг);

- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.

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

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

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

Эмитент ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

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

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера / Посредника при размещении:
Андеррайтер действует на основании договора о выполнении функций андеррайтера, заключенного с Эмитентом. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***Осуществление после государственной регистрации выпуска Облигаций размещения Облигаций Эмитента в соответствии с условиями договора, в порядке, установленном в зарегистрированном Решении о выпуске ценных бумаг и Правилами Депозитария;***
- ***Перечисление денежных средств, получаемых от размещения Облигаций, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Предоставление в установленные сроки Эмитенту отчета о сделках продажи Облигаций Приобретателям в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:
Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:
Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.

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

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг отчета об итогах выпуска ценных бумаг (или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг).

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения 100% номинальной стоимости Облигаций. Торги Облигациями на торгах, проводимых Организатором торговли на рынке ценных бумаг, приостанавливаются со дня, следующего за Датой составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по каждому из купонов, и возобновляются в Дату выплаты соответствующего купонного дохода, за исключением последнего купона.

Торги Облигациями на торгах, проводимых Организатором торговли на рынке ценных бумаг, прекращаются со дня, следующего за Датой составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по последнему купону и полного погашения данного выпуска Облигаций.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (выше и далее – «Организатор торговли», «Биржа», «ММВБ»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***

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

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

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

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

Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Наименование статьи расходов	**Величина расходов**	
	Руб.	% от объема эмиссии по номинальной стоимости
Сумма налога и/или сбора, который будет уплачиваться эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг	112 000	0,0062
Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг	9 500 000	0,5278
Итого, общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:	9 612 000	0,5340

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) (далее – Положение).

До истечения 5 (пятого) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации изъятия ценных бумаг из обращения и возврату средств инвестирования владельцам таких Облигаций (далее – Комиссия).

Количество членов Комиссии не должно быть меньше трех. Члены Комиссии назначаются приказом единоличного исполнительного органа Эмитента. В состав Комиссии не могут быть назначены лица, владеющие Облигациями выпуска.

Такая Комиссия:

- обеспечивает изъятие Облигаций из обращения;

- осуществляет уведомление владельцев Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций;

- организует возврат средств инвестирования владельцам Облигаций;

- определяет размер возвращаемых каждому владельцу Облигаций средств инвестирования;

- составляет ведомость возвращаемых владельцам Облигаций средств инвестирования;

- осуществляет иные действия, предусмотренные законодательством РФ, иными нормативными актами РФ, актами ФСФР России и Положением.

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.

Комиссия в срок, не позднее 10 дней с момента ее создания, обязана направить номинальным держателям ценных бумаг уведомление о необходимости предоставления информации о владельцах Облигаций.

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 инвестирования возвращаются 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.***

Уведомление должно быть подписано одним из членов Комиссии и заверено печатью 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 (газета «Коммерсантъ»), а также в «Приложении к Вестнику ФСФР» и ленте новостей («Интерфакс» или «АК&М»). Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (http://www.dixis.ru/investors/).

Если иное не установлено актами ФСФР, изъятие Облигаций из обращения должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Бланк заявление владельца Облигаций о возврате средств инвестирования, прилагаемый к Уведомлению, должен содержать следующие сведения:

- ***фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;***
- ***место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;***
- ***сумму средств инвестирования 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 инвестирования 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 инвестирования, 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 инвестирования с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств инвестирования, 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 инвестирования с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После истечения срока, предусмотренного пунктом 5.5. Положения, Эмитент обязан осуществить возврат средств инвестирования владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств инвестирования 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.

Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию (Платежного агента), функции которой выполняет:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(095) 208-90-38***

Факс: ***(095) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятеьности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

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: ***8 400 рублей***

Размер долей участников общества:

Уставный капитал состоит из 1 (Одной) доли номинальной стоимостью 8 400 (Восемь тысяч четыреста) рублей. Доля принадлежит единственному Участнику Эмитента – Открытому акционерному обществу «Диксис Холдинг».

Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

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

С момента образования общества уставный капитал Эмитента не изменялся.

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

Резервный фонд, а также иные фонды Эмитента, формирующиеся за счет его чистой прибыли, отсутствуют.

В соответствии с п. 8.3. Устава Обществом могут образовываться следующие фонды:

- ***резервный фонд;***
- ***амортизационный фонд;***
- ***другие фонды.***

В соответствии с п. 8.4. Устава резервный фонд создается в размере 15% Уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения размера 15% от Уставного капитала. Средства Резервного фонда Общества используются на покрытие его убытков, а также на покрытие его убытков и для погашения облигаций Общества и выкупа долей участников Общества в случае отсутствия иных средств.

В соответствии с п. 8.5. Устава Общество ежегодно производит амортизационные отчисления со стоимости имущества, заключающегося в строениях, оборудовании, инвентаре, инструментах, транспорте и прочем (по оценке на момент принятия на баланс) в Амортизационный фонд в установленном законодательством размерах.

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

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

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г. №14-ФЗ, а также соответствующие пункты Устава Эмитента не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания Участников.

Так как Эмитент имеет единственного участника – ОАО «Диксис Холдинг» – владеющего 100% уставного капитала Эмитента, то в соответствии с абзацем вторым пункта 9.8. Устава

решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания Участников Общества, принимаются единственным Участником Общества единолично и оформляются письменно.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 1, абз. 1 п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, а также в соответствии с пунктом 9.5. Устава Эмитента орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого Участника Общества заказным письмом по адресу или иным способом сообщить ему нужную информацию. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания Участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктом 9.4. статьи 9 Устава Эмитента Общее собрание Участников Общества может быть как очередным, так и внеочередным. Очередное Общее собрание Участников Общества проводится один раз в год и созывается исполнительным органом общества - Генеральным Директором. Не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года проводится Общее собрание Участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества. Внеочередное Общее собрание Участников Общества проводятся в случаях, если проведения Общего собрания требуют интересы Общества и его Участников. Внеочередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным Директором Общества по его инициативе, по требованию Совета директоров Общества и Ревизионной комиссии Общества, если последние в Обществе сформированы, аудитора Общества, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества.

Порядок направления (предъявления) требований о созыве внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Требования о внеочередном общем собрании направляются заказным письмом по адресу Общества.

В соответствии п. 2 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.

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

В соответствии с пунктом 9.4. статьи 9 Устава Эмитента очередное Общее собрание Участников Общества проводится один раза в год и созывается исполнительным органом общества – Генеральным Директором. Общее собрание Участников Общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с п. 3, 4 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного Федеральным законом срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствие с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 дней до его проведения. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов вносятся 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 способом, указанным в пункте 1 ст. 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: ***все участники Общества***

Порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии со статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.

Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен уставом общества, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по

требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческие организации, в которых Эмитент владеет на дату утверждения проспекта ценных бумаг не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения о 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.

1. Дата совершения сделки: ***20 августа 2001 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 9 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***200 000 долл. США, что составляет 11,96% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2001 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***20 мая 2002 год***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

2. Дата совершения сделки: ***20 августа 2001 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***200 000 долл. США, что составляет 11,96% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2001 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***20 августа 2002 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

3. Дата совершения сделки: ***29 марта 2002 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 10 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***300 000 долл. США, что составляет 15,9% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2001 год***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***29 января 2003 год***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

4. Дата совершения сделки: ***24 мая 2002 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 9 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***250 000 долл. США, что составляет 12,9% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2002 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***22 февраля 2003 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

5. Дата совершения сделки: ***10 июня 2002 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и АКБ «Совфинтрейд»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 500 000 долл. США, что составляет 129,2% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2002 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***09 июня 2003 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Общее собрание участников, Решение № 1/02-К от 05 июня 2002 г.***

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

6. Дата совершения сделки: ***17 декабря 2002 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 9 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 000 000 долл. США, что составляет 21,5% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 3 квартал 2002 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***сентябрь 2003 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

7. Дата совершения сделки: ***07 мая 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 6 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО «Альфа-Банк»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 000 000 долл. США, что составляет 38,2% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***ноябрь 2003 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Общее собрание участников, Решение № 2-К от 30 апреля 2003 г.***

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

8. Дата совершения сделки: ***07 мая 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО «Альфа-Банк»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 000 000 долл. США, что составляет 38,2% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***май 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Общее собрание участников, Решение № 2-К от 30 апреля 2003 г.***

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

9. Дата совершения сделки: ***03 июня 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО «Альфа-Банк»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 000 000 ЕВРО, что составляет 22,04% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***июнь 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

10. Дата совершения сделки: ***06 июня 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 6 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 170 000 долл. США, что составляет 22,0% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***05 декабря 2003 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

11. Дата совершения сделки: ***19 июня 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и АКБ «Совфинтрейд»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 500 000 долл. США, что составляет 46,6% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***18 июня 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Общее собрание участников, Решение № 3-К от 16 июня 2003 г.***

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

12. Дата совершения сделки: ***25 сентября 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 12 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 500 000 ЕВРО, что составляет 16,3% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***25 сентября 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

13. Дата совершения сделки: ***17 ноября 2003 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 4 месяца (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО Банк «Первое Общество Взаимного Кредита»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 000 000 ЕВРО, что составляет 21,95% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 3 квартал 2003 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***17 марта 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

14. Дата совершения сделки: ***18 мая 2004 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 2 месяца (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и АКБ «Московский Деловой Мир» (ОАО))***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***29 000 000 рублей, что составляет 11,5% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2004 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***16 июля 2004 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

15. Дата совершения сделки: ***29 июля 2004 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 11 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и АКБ «Совфинтрейд» (ЗАО))***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***3 000 000 EUR, что составляет 19,12% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2004 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***20 июня 2005 года***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

16. Дата совершения сделки: ***17 сентября 2004 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***открытие безотзывного документарного аккредитива сроком на 5 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и АКБ «Московский Деловой Мир» (ОАО))***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 633 853 EUR, что составляет 10,5% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2004 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***11 февраля 2005 г.***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка не требует одобрения***

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

17. Дата совершения сделки: ***01 октября 2004 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредитной линии на 9 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО «Альфа-Банк»)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***5 000 000 долл. США, что составляет 26,2% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 3 квартал 2004 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***30 июня 2005 г.***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник Эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 1 от 02.08.2004 г.***

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

18. Дата совершения сделки: ***22 октября 2004 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***предоставление кредита на 13 месяцев (стороны по сделке: ООО «Диксис Трейдинг» и Сбербанк РФ)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 650 000 ЕВРО, что составляет 10,8% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 3 квартал 2004 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***ноябрь 2005 г.***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник Эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 4 от 21 октября 2004 г.***

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

19. Дата совершения сделки: ***10 февраля 2005 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***размещение вексельного займа ООО «Диксис Трейдинг» на рынке ценных бумаг при посредничестве КБ «ЛОКО-Банк» (ООО)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***200 000 000 рублей, что составляет 23,9% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2004 год***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до полного выполнения обязательств сторонами***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены, векселя размещены КБ «ЛОКО-Банк»(ООО) и погашены ООО «Диксис Трейдинг» в полном объеме***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник Эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 2 от 20 сентября 2004 г.***

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

20. Дата совершения сделки: ***17 июня 2005 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***Кредитное соглашение между ООО «Диксис Трейдинг» и ЗАО «Финансбанк» об открытии кредитной линии 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей с лимитом задолженности 100 000 000 (Сто миллионов) рублей сроком до 31 июня 2007 г.***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 000 000 000 рублей, что составляет 78,0% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 1 квартал 2005 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до прекращения всех обязательств; до 31.06.2007***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства не исполнены, так как срок исполнения обязательств еще не истек***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник Эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 4-КД от 15 июля 2005 г.***

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

21. Дата совершения сделки: ***20 июля 2005 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***размещение вексельного займа ООО «Диксис Трейдинг» на рынке ценных бумаг при посредничестве КБ «ЛОКО-Банк» (ООО)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***200 000 000 рублей, что составляет 18,8% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 2 квартал 2005 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до полного выполнения обязательств сторонами***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены, векселя размещены КБ «ЛОКО-Банк» (ООО) и погашены ООО «Диксис Трейдинг» в полном объеме***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 2 от 20 сентября 2004 г.***

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

22. Дата совершения сделки: ***14 ноября 2005 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***размещение вексельного займа ООО «Диксис Трейдинг» на рынке ценных бумаг при посредничестве КБ «ЛОКО-Банк» (ООО)***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется***

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***300 000 000 рублей, что составляет 11,5% от балансовой стоимости активов ООО «Диксис Трейдинг» за 3 квартал 2005 года***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до полного выполнения обязательств сторонами***

Сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательства исполнены, векселя размещены КБ «ЛОКО-Банк» (ООО) и погашены ООО «Диксис Трейдинг» в полном объеме***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***указанная сделка не является крупной***

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***Единственный участник эмитента - ООО «Диксис Холдинг», Решение № 2 от 20 сентября 2004 г.***

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

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

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

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, ценные бумаги которых обращаются.

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

Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.

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

Эмитент ранее не размещал выпусков облигаций с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент ранее не размещал выпусков облигаций с обеспечением.

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

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг.

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

1. Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 29.06.2004) «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Закон РФ от 09.10.1992 N 3615-1 (ред. от 10.12.2003) «О валютном регулировании и валютном контроле»;
3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98;
4. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00;
5. Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О рынке ценных бумаг»;
6. Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (ред. от 08.12.2003) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

7. Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 02.01.2000) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
8. Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (ред. от 29.07.2004) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;
9. Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
10. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;
11. Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;
12. Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;
13. Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов».

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

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

	Юридические лица		*Физические лица*	
Вид дохода	*Резиденты*	*Нерезиденты*	*Резиденты*	*Нерезиденты*
Купонный доход	*24%*	*20%*	*13%*	*30%*
Доход реализации ценных бумаг	*24%*	*20%*	*13%*	*30%*

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:
- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.
Налоговая база.
Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.
При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:
- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.
К указанным расходам относятся:
- *суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*
- *оплата услуг, оказываемых депозитарием;*
- *комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;*
- *биржевой сбор (комиссия);*
- *оплата услуг регистратора;*
- *другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.
По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.
Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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."

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент не имеет выпусков облигаций.

10.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: ***отсутствуют***

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг:

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
Бухгалтерская отчетность эмитента за 2002 год

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2002 ГОД

ПРИКАЗ

по обществу с ограниченной ответственности «Диксис Трейдинг» об учетной политике предприятия на 2002 год

«1» января 2002г. №1/У

г. Москва

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановлением Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом МФ РФ от 29июля 1998 г.№34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету производственных запасов ПБУ 5/01 , утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года №44н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ7/98, утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56, Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98), утвержденное приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года №57н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н, Положением «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.01.2000г. №5н, Положением «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденный Приказом МФ РФ от 27.01.2000г. №11н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №92н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №91н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. №60н.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Принять на 2002 год следующую учетную политику:

Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению») и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

1. Организация учетной работы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы (1С: Предприятие версия 7.7). Основным регистром бухгалтерского учета устанавливается журнал хозяйственных операций и Главная книга с ведением журналов ордеров.

Основание для занесения автоматизированным способом являются первичные учетные документы в установленной форме, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Исходящие и внутренние первичные учетные документы (платежные поручения, счета, приходные и расходные кассовые ордера, акты на списание, акты приемки - сдачи услуг, расчетно-платежные ведомости и др.) подписываются и проштамповываются.

Внесенные изменения в унифицированные формы первичной учетной документации оформляются соответствующим организационно-распорядительным документом организации.

Применяемые формы первичных документов, формы, которых не предусмотрены в Альбомах унифицированных форм приведены в Приложении №1.

График и правила документооборота определен в Приложении №2.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета для отражения необходимых коммерческих и финансово-хозяйственных операций определен в соответствии с Приложением №3.

Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

В налоговом учете предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете, установленного правилами бухгалтерского учета. Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде.

Аналитические регистры налогового учета определены в соответствии с Приложением №4.

2. Учет в обособленном подразделении организации ведется в соответствии с данной учетной политикой, в соответствии с утвержденным Положением об обособленных подразделениях. Весь учет ведется центральной бухгалтерией.

3. Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей налогового учета производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания для целей бухгалтерского учета списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

4. Затраты на ремонт основных средств для целей бухгалтерского учета включать в себестоимость (издержки) продукции (товаров) по мере выполнения работ.

Для целей налогового учета расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств) амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Для целей налогового учета по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

6. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения и в производство, списывается по средней себестоимости единицы приобретения материально-производственных запасов.

7. Товары для торговой деятельности отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав издержек.

8. Стоимость принятых на комиссию товаров учитывается на забалансовом счете.

9. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Коммерческие расходы признаются к учету в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

10. Организация учета затрат (издержек обращения).

Учет затрат связанных производством, с реализацией покупных товаров, товаров принятых на комиссию, посреднических услуг ведется обособленно.

Учет издержек ведется на счете 44 «Издержки обращения».

Списание издержек обращения производить в том отчетном периоде, в котором они возникли.

11. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 31 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде,

но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются в периоде, к которому они относятся, а при необходимости -приказом руководителя предприятия.

12 . Выручка от реализации товаров и прочего имущества в бухгалтерском учете и для целей налогообложения определяется по мере «отгрузки» товаров и предъявления покупателю расчетных документов, то есть по моменту перехода права собственности к другому юридическому лицу. НДС определяется «по оплате».

13. Предприятие не создает «Резервы предстоящих расходов и платежей».

14. Проценты по кредитам банка учитывать по методу начисления, причитающиеся к оплате проценты предварительно начисляются за определенный период времени с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме. Аналогично учитываются проценты по другим заемным средствам.

15. Учет курсовых разниц при операциях с иностранной валютой осуществлять непосредственно на счета учета финансовых результатов.

16. Налог на прибыль и другие налоги по филиалу определяются пропорционально среднесписочной численности и стоимости основных производственных фондов в порядке устанавливаемым Правительством РФ.

17. Порядок распределения прибыли, отражается в учете в соответствии с Учредительными документами. Налог на добавленную стоимость определяется «по оплате».

18. Порядок начисления и выплаты дохода учредителям определяется с соответствии с Уставными документами (в соответствии с учредительными документами).

19. Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже,
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года),
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

20. Порядок контроля за хозяйственными операциями, необходимого для организации бухгалтерского учета, оформляется соответствующими распорядительными документами.

Генеральный директор Дорогов М.Г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды
	Форма № 1 по ОКУД	0710001
на **01 января 2003 г.**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385
Адрес: **113405, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А**		

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110	-	65
в том числе: патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	-	65
организационные расходы	112	-	-
деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства (01, 02, 03)	120	2 548	4 016
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	2 548	4 016
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**	**2 548**	**4 081**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	31 654	39 279
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	-	15
животные на выращивании и откорме (11)	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	30 345	37 736
товары отгруженные (45)	215	-	-
расходы будущих периодов (31)	216	1 309	1 528
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	6 559	5 979
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	16 880	91 082
в том числе: покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	15 652	90 087
векселя к получению (62)	242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	243	-	-

задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)	244	-	-
авансы выданные (61)	245	-	-
прочие дебиторы	246	1 228	995
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	-	8 003
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	-	-
Денежные средства	260	977	5 232
в том числе: касса (50)	261	180	517
расчетные счета (51)	262	797	4 715
валютные счета (52)	263	-	-
прочие денежные средства (55, 56, 57)	264	-	-
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**56 070**	**149 575**
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	**300**	**58 618**	**153 656**

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (85)	410	8	8
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	-	-
Целевые финансирование и поступления (96)	450	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет (88)	460	571	1
Непокрытый убыток прошлых лет (88)	465	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года (99)	470	x	664
Непокрытый убыток отчетного года (88)	475	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**579**	**673**
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	11 740	133 561
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	11 740	133 561
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	-
Кредиторская задолженность	620	46 299	19 422
в том числе: поставщики и подрядчики (60, 76)	621	45 921	18 952
векселя к уплате (60)	622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623	-	-
задолженность перед персоналом организации (70)	624	227	265
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	91	127
задолженность перед бюджетом (68)	626	-	-
авансы полученные (64)	627	-	-
прочие кредиторы	628	60	78
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**	**58 039**	**152 983**
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**58 618**	**153 656**

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	4 409	4 409
в том числе по лизингу	911	4 409	4 409
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920	-	-
Материалы, принятые в переработку (003)	930	-	-
Товары, принятые на комиссию (004)	940	-	-
Оборудование, принятое для монтажа (005)	950	-	-
Бланки строгой отчетности (006)	960	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	970	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	980	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	990	-	-
Износ основных средств (010)	991	-	-
Основные средства, сданные в аренду (011)	992	-	-
	993		
	994		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды
	Форма № 2 по ОКУД	0710002
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	Код стр.	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	1 221 409	422 219
в том числе от продажи: товаров	011	1 221 409	418 367
услуг	012	-	3 852
	013	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	1 177 468	409 732
в том числе проданных:	021	-	-
товаров	022	1 177 468	406 130
услуг	023	-	3 602
Валовая прибыль	029	43 941	12 487
Коммерческие расходы	030	29 720	10 059
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	14 221	2 428
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	10 061	690
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	-	-
Прочие операционные расходы	100	1 793	515
III. Внереализационные доходы и расходы			
Внереализационные доходы	120	981	248
Внереализационные расходы	130	2 338	149
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	1 010	1 222
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	346	671
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	664	551
IV. Чрезвычайные доходы и расходы			
Чрезвычайные доходы	170	-	-
Чрезвычайные расходы	180	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))	190	664	551
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 стр.	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	664	-	551	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	185	2 338	-	-
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250	x	-	x	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды
	Форма № 3 по ОКУД	0710003
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
I. Капитал					
Уставный (складочный) капитал	010	8	-	-	8
Добавочный капитал	020	-	-	-	-
Резервный фонд	030	-	-	-	-
	040	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет - всего	050	571	-	570	1
в том числе:	051	-	-	-	-
	052	-	-	-	-
	053	-	-	-	-
	054	-	-	-	-
	055	-	-	-	-
Фонд социальной сферы	060	-	-	-	-
Целевые финансирование и поступления – всего	070	-	-	-	-
в том числе: из бюджета	071	-	-	-	-
	072	-	-	-	-
	073	-	-	-	-
Итого по разделу I	079	579	-	570	9
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	-	-	-	-
IV. Изменение капитала					
Величина капитала на начало отчетного периода	100	-	-		
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 капитала	124	-	-
Величина капитала на конец отчетного периода	130	-	-

СПРАВКИ

Наименование показателя	**Код стр.**	**Остаток на начало года**		**Остаток на конец года**	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	150	579		673	
		Из бюджета		**Из внебюджетных фондов**	
		за отчетный год	**за предыдущий год**	**за отчетный год**	**за предыдущий год**
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	160	-	-	-	-
в том числе	161	-	-	-	-
	162	-	-	-	-
	163	-	-	-	-
Капитальные вложения во внеоборотные активы	170	-	-	-	-
в том числе	171	-	-	-	-
	172	-	-	-	-
	173	-	-	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды
	Форма № 4 по ОКУД	0710004
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	Код стр.	Сумма	Из нее		
			по текущей деятельности	по инв. деятельности	по финан. деятельности
1	2	3	4	5	6
1. Остаток денежных средств на начало года	**010**	**978**	**x**	**x**	**x**
2. Поступило денежных средств – всего	**020**	**1 552 568**	**1 552 568**	**-**	**-**
в том числе: выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	030	1 351 440	1 351 440	x	x
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	453	453	-	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	-	-	x	x
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060	-	-	-	-
безвозмездно	070	-	-	-	-
кредиты полученные	080	155 370	155 370	-	-
займы полученные	085	-	-	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	090	-	x	-	-
прочие поступления	110	45 305	45 305	-	-
3. Направлено денежных средств - всего	**120**	**1 548 313**	**1 548 313**	**-**	**-**
в том числе: на оплату приобретенных товаров, работ, услуг	130	1 475 020	1 475 020	-	-
на оплату труда	140	4 513	x	x	x
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	1 751	x	x	x
на выдачу подотчетных сумм	160	1 410	1 410	-	-
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	8 508	8 508	-	-
на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	210	-	x	-	-
на расчеты с бюджетом	220	5 889	5 889	x	-
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам	230	46 372	46 372	-	-
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	4 850	4 850	-	-
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**260**	**5 233**	**x**	**x**	**x**
Справочно: Из строки 020 поступило по наличному расчету (кроме данных по строке 100) - всего	270	9 379			
в том числе по расчетам: с юридическими лицами	280	8 951			
с физическими лицами	290	428			
из них с применением: контрольно - кассовых аппаратов	291	9 379			
бланков строгой отчетности	292	-			
Наличные денежные средства: поступило из банка в кассу организации	295	-			
сдано в банк из кассы организации	296	4 041			

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды
	Форма № 5 по ОКУД	0710005
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

1. ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код стр.	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	11 740	168 193	46 372	133 561
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 стр.	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность: краткосрочная	210	16 880	74 202	-	91 082
в том числе просроченная	211	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	212	-	-	-	-
долгосрочная	220	-	-	-	-
в том числе просроченная	221	-	-	-	-
из нее длительностью свыше 3 месяцев	222	-	-	-	-
из стр. 220 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	223	-	-	-	-
Кредиторская задолженность: краткосрочная	230	46 299	-	26 877	19 422
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: полученные	250	-	-	-	-
в том числе от третьих лиц	251	-	-	-	-
выданные	260	-	-	-	-
в том числе третьим лицам	261	-	-	-	-

СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 2

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
1) Движение векселей Векселя выданные	262	-	-	-	-
в том числе просроченные	263	-	-	-	-
Векселя полученные	264	-	-	-	-
в том числе просроченные	265	-	-	-	-
2) Дебиторская задолженность по поставленной продукции (работам, услугам) по фактической себестоимости	266	-	-	-	-

3) Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код стр.	Остаток на конец отчетного года	
		всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
ОАО «Мобильные Телесистемы»	270	34 011	-
ЗАО «Вымпелком-Регион»	271	18 693	-
	272		
	273		
	274		
	275		
	276		
	277		
	278		
	279		

4) Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код стр.	Остаток на конец отчетного года	
		всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
ООО «ТрейдЮнити»	280	8 300	-
ООО «ФАВОРИТ-ТРЕЙДС»	281	10 828	-
	282		
	283		
	284		
	285		
	286		
	287		
	288		
	289		

3. АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
I. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ					
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	310	-	-	-	-
в том числе права, возникающие: из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы ЭВМ, базы данных и др.	311	-	-	-	-

из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование	312	-	65	-	65
из прав на «ноу-хау»	313	-	-	-	-
Права на пользование обособленными природными объектами	320	-	-	-	-
Организационные расходы	330	-	-	-	-
Деловая репутация организации	340	-	-	-	-
Прочие	349	-	-	-	-
Итого (сумма строк 310 + 320 + 330 + 340 + 349)	**350**				
II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА					
Земельные участки и объекты природопользования	360	-	-	-	-
Здания	361	-	-	-	-
Сооружения	362	-	-	-	-
Машины и оборудование	363	-	-	-	-
Транспортные средства	364	1 313	311	-	1 624
Производственный и хозяйственный инвентарь	365	-	-	-	-
Рабочий скот	366	-	-	-	-
Продуктивный скот	367	-	-	-	-
Многолетние насаждения	368	-	-	-	-
Другие виды основных средств	369	1 235	1 222	-	2 457
Итого (сумма строк 360 - 369)	**370**	**2 548**	**1 533**	**-**	**4 081**
в том числе: производственные	371	-	-	-	-
непроизводственные	372	-	-	-	-
III. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ					
Имущество для передачи в лизинг	381	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	382	-	-	-	-
Прочие	383	-	-	-	-
Итого (сумма строк 381 - 383)	**385**	**-**	**-**	**-**	**-**

СПРАВКА К РАЗДЕЛУ 3

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Из строки 371, графы 3 и 6: передано в аренду - всего	387	-	-
в том числе: здания	388	-	-
сооружения	389	-	-
	390	-	-
	391	-	-
переведено на консервацию	392	-	-
Амортизация амортизируемого имущества: нематериальных активов	393	-	-
основных средств - всего	394	-	-
в том числе: зданий и сооружений	395	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	396	-	-
других	397	-	-
Доходных вложений в материальные ценности	398	-	-
Справочно: Результат по индексации в связи с переоценкой основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости	401	-	-
амортизации	402	-	-
Имущество, находящееся в залоге	403	-	-
Стоимость амортизируемого имущества, по которому	404	-	-

амортизация не начисляется - всего			
в том числе: нематериальных активов	405	-	-
основных средств	406	-	-

4. Движение средств финансирования долгосрочных инвестиций и финансовых вложений

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Собственные средства организации – всего	410	20	664	19	665
в том числе: прибыль, оставшаяся в распоряжении организации	411	20	664	19	665
	412	-	-	-	-
	413	-	-	-	-
Привлеченные средства - всего	420	11 740	168 193	46 372	133 561
в том числе: кредиты банков	421	11 740	168 193	46 372	133 561
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**	**11 760**	**168 857**	**46 391**	**134 226**
Справочно: Незавершенное строительство	440	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	450	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	460	-	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код стр.	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Паи и акции других организаций	510	-	-	-	-
Облигации и другие долговые обязательства	520	-	-	-	-
Предоставленные займы	530	-	-	-	-
Прочие	540	-	-	-	-
Справочно: По рыночной стоимости облигации и другие ценные бумаги	550	-	-	-	-

6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	610	3 517	752
в том числе:	611	-	-
транспорт	612	1 474	453
связь	613	2 043	299
Затраты на оплату труда	620	5 087	2 104
Отчисления на социальные нужды	630	1 848	783
Амортизация	640	996	136
Прочие затраты	650	18 272	6 284
в том числе:	651	-	-
	652	-	-
	653	-	-

Итого по элементам затрат	660	29 720	10 059
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	670	-	-
расходов будущих периодов	680	-	-
резервов предстоящих расходов	690	-	-

7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код стр.	Причитается по расчету	Израсходовано	Перечислено в фонды
1	2	3	4	5
Отчисления в государственные внебюджетные фонды:				
в Фонд социального страхования	710	208	61	191
в Пенсионный фонд	720	1 379	-	1 258
в Фонд занятости	730	84	-	36
на медицинское страхование	740	177	-	162
Отчисление в негосударственные пенсионные фонды	750	-	x	-
Страховые взносы по договорам добровольного страхования пенсий	755	-		
Среднесписочная численность работников	760	155		
Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг	770	-		
Доходы по акциям и вкладам в имущество организации	780	-		

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2002 ГОД

Пояснительная записка
к годовому отчету за 2002 год по ООО «Диксис Трейдинг»

ООО «Диксис Трейдинг» осуществляло в 2002 году оптовую торговлю. Поставка товаров производилась внутри страны.

В 2002 году применялся метод определения выручки «по отгрузке».

Общий объем товарооборота в 2002 году составил 1 467 560 тыс. руб. Объем товарооборота в сравнении с 2001 годом увеличился в 2,9 раз.

Валовой доход увеличился в сравнении с прошлым годом в 3,5 раза и составил в 2002 году 43 941 тыс. руб.

Издержки обращения за год составили 29 720 тыс. руб. Наибольший удельный вес в издержках обращения занимают «Прочие затраты» - 62,9%. Доля заработной платы в затратах составляет 17,1%.

По результатам работы за 2002 год получена прибыль в сумме 1 010 тыс. руб.

Уплачены следующие налоги:

Налог на прибыль – 342 653 руб.

НДС – 3 413 543 руб.

Налог на доходы физических лиц – 583 322 руб.

Налог на пользователей автодорог – 443 571 руб.

Налог с продаж – 85 086 руб.

Налог на имущество – 826 735 руб.

Налог с владельцев транспортных средств – 6 229 руб.

Налог на рекламу – 140 846 руб.

ЕСН – 1 847 544 руб.

Доп. платеж по банков ставкам - 20 978 руб.

Всего уплачено налогов на сумму 7 710 507 рублей.

Остатки денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия на конец года составляют 5 233 тыс. руб.

Среднесписочная численность - 155 человек.

Дебиторская и кредиторская задолженность реальна к взысканию.

В течение года вознаграждения не выплачивались.

По результатам работы за год принято решение дивиденды не начислять и не выплачивать. Прибыль по фондам не распределять.

Генеральный директор ООО «Диксис Трейдинг» М.Г. Дорогов

Главный бухгалтер Г.В. Белявская

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2002 ГОД

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «АКГ МББ-Аудит»

Юридический адрес: 127434, г. Москва, ул. Немчинова, д. 10.

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 3/10.

Телефон: 200-43-92, 200-44-83, факс 200-38-93

Свидетельство о государственной регистрации № 872.930 от 14 мая 1998 года выдано Московской регистрационной палатой.

Лицензия Минфина РФ на осуществление аудиторской деятельности № Е 000553 от 25 июня 2002 г. Срок действия лицензии - 5 лет.

ЗАО «АКГ МББ-Аудит» является членом «Института Профессиональных Аудиторов».

Аудируемое лицо

Наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Место нахождения: 113405. г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А

Свидетельство о государственной регистрации: 001.603.437 от 24.12.99г., выдано Московской регистрационной палатой.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739159623 от 06.09.02 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ООО «Диксис Трейдинг» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Диксис Трейдинг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ООО «Диксис Трейдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 года № 696:

  Правило (стандарт) N 1. «Цель и основные принципы аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности»,

  Правило (стандарт) N 2. «Документирование аудита»,

  Правило (стандарт) N 3. «Планирование аудита»,

  Правило (стандарт) N 4. «Существенность в аудите»,

  Правило (стандарт) N 5. «Аудиторские доказательства»,

  Правило (стандарт) N 6. «Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности»;
- Постановлением Правительства от 06 февраля 2002г. № 80;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности «Института

профессиональных аудиторов»;

- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Диксис Трейдинг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002г. включительно.

Валюта баланса ООО «Диксис Трейдинг» на конец года составила 153 656 тыс. руб., в том числе в разрезе разделов актива и пассива:

Раздел I. Внеоборотные активы = 4 081 тыс. руб.

Раздел II. Оборотные активы =149 575 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы = 673 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства = 0 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства = 152 983 тыс. руб.

Прибыль за 2002 год по строке 140 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» составила – 1 010 тыс. руб.

24 марта 2003 года.

Генеральный директор Т.В. Богданова
ЗАО «АКГ МББ-Аудит»

Аудитор С.В. Петрухина
(Квалификационный аттестат аудитора №042286 от 25.12.2001 г).

Аудитор В.И. Скрипай
(Квалификационный аттестат аудитора №005005 от 26.04.1995 г).

ПРИЛОЖЕНИЕ 2
Бухгалтерская отчетность эмитента за 2003 год

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2003 ГОД

ПРИКАЗ

по обществу с ограниченной ответственности «Диксис Трейдинг» об учетной политике предприятия на 2003 год

«31» декабря 2002г. №44

г. Москва

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановлением Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом МФ РФ от 29июля 1998 г.№34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года №44н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ7/98, утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56, Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98), утвержденное приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года №57н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н, Положением «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.01.2000г. №5н, Положением «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденный Приказом МФ РФ от 27.01.2000г. №11н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №92н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №91н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. №60н, (ПБУ 16/02) «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом МФ РФ от 2 июля 2002 г. № 66н; (ПБУ 17/02) «Учет расходов на научно- исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденное Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н, (ПБУ 18/02) «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, (ПБУ 19/02) «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н; Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденные Приказом МФ РФ от 26 декабря 2002 года № 135н.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Принять на 2003 год следующую учетную политику:

Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению») и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

1. Организация учетной работы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы (1С: Предприятие версия 7.7). Основным регистром бухгалтерского учета устанавливается журнал хозяйственных операций и Главная книга с ведением журналов ордеров.

Основание для занесения автоматизированным способом являются первичные учетные документы в установленной форме, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Исходящие и внутренние первичные учетные документы (платежные поручения, счета, приходные и расходные кассовые ордера, акты на списание, акты приемки - сдачи услуг, расчетно-платежные ведомости и др.) подписываются и проштамповываются.

Внесенные изменения в унифицированные формы первичной учетной документации оформляются соответствующим организационно-распорядительным документом организации.

Применяемые формы первичных документов, формы, которых не предусмотрены в Альбомах унифицированных форм приведены в Приложении №1.

График и правила документооборота определен в Приложении №2.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета для отражения необходимых коммерческих и финансово-хозяйственных операций определен в соответствии с Приложением №3.

Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

В налоговом учете предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете, установленного правилами бухгалтерского учета. Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде.

Аналитические регистры налогового учета определены в соответствии с Приложением №4.

2. Учет в обособленном подразделении организации ведется в соответствии с данной учетной политикой, в соответствии с утвержденным Положением об обособленных подразделениях. Весь учет ведется центральной бухгалтерией

3. Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей налогового учета производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания для целей бухгалтерского учета списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

4. Затраты на ремонт основных средств для целей бухгалтерского учета включать в себестоимость (издержки) продукции (товаров) по мере выполнения работ.

Для целей налогового учета расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств) амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Для целей налогового учета по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

6. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения и в производство, списывается по средней себестоимости единицы приобретения материально-производственных запасов.

7. Товары для торговой деятельности отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав издержек.

8. Стоимость принятых на комиссию товаров учитывается на забалансовом счете.

9. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Коммерческие расходы признаются к учету в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

10. Организация учета затрат (издержек обращения).

Учет затрат связанных производством, с реализацией покупных товаров, товаров принятых на комиссию, посреднических услуг ведется обособленно.

Учет издержек ведется на счете 44 «Издержки обращения».

Списание издержек обращения производить в том отчетном периоде, в котором они возникли.

11. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 31 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются в периоде, к которому они относятся, а при необходимости -приказом руководителя предприятия.

12. Выручка от реализации товаров и прочего имущества в бухгалтерском учете и для целей налогообложения определяется по мере «отгрузки» товаров и предъявления покупателю расчетных документов, то есть по моменту перехода права собственности к другому юридическому лицу. НДС определяется «по оплате».

13. Предприятие не создает «Резервы предстоящих расходов и платежей».

14. Проценты по кредитам банка учитывать по методу начисления, причитающиеся к оплате проценты предварительно начисляются за определенный период времени с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме. Аналогично учитываются проценты по другим заемным средствам.

15. Учет курсовых разниц при операциях с иностранной валютой осуществлять непосредственно на счета учета финансовых результатов.

16. Налог на прибыль и другие налоги по филиалу определяются пропорционально среднесписочной численности и стоимости основных производственных фондов в порядке устанавливаемым Правительством РФ.

17. Порядок распределения прибыли, отражается в учете в соответствии с Учредительными документами. Налог на добавленную стоимость определяется «по оплате».

18. Порядок начисления и выплаты дохода учредителям определяется с соответствии с Уставными документами (в соответствии с учредительными документами).

19. Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже,
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года).
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

20. Порядок контроля за хозяйственными операциями, необходимого для организации бухгалтерского учета, оформляется соответствующими распорядительными документами.

Генеральный директор Дорогов М.Г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 01 января 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Местонахождение (адрес): **113405, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А**

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	65	57
Основные средства	120	4 016	10 278
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	2
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**4 081**	**10 337**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	39 279	44 395
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	15	9
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	37 736	43 265
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	1 528	1 121
прочие запасы и затраты		-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	5 979	480
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	91 082	277 288
в том числе покупатели и заказчики		90 087	48 878
Краткосрочные финансовые вложения	250	8 003	7 111
Денежные средства	260	5 232	18 569
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**149 575**	**347 843**
БАЛАНС	**300**	**153 656**	**358 180**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-
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	665	652
ИТОГО по разделу III	**490**	**673**	**660**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	17
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-

ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**17**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	133 561	357 047
Кредиторская задолженность	620	19 422	456
в том числе: поставщики и подрядчики	621	18 952	-
задолженность перед персоналом организации	624	265	265
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	127	190
задолженность по налогам и сборам	626	-	-
прочие кредиторы	628	78	1
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**	**152 983**	**357 503**
БАЛАНС	**700**	**153 656**	**358 180**

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	4 409	4 409
в том числе по лизингу	911	4 409	4 409
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

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
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	2 078 876	1 221 409
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 979 403)	(1 177 468)
Валовая прибыль	029	99 473	43 941
Коммерческие расходы	030	(53 868)	(29 720)
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	45 605	14 221
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(33 390)	(10 061)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	692	-
Прочие операционные расходы	100	(20 676)	(1 793)
Внереализационные доходы	120	24 560	981
Внереализационные расходы	130	(15 423)	(2 338)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 368	1 010
Отложенные налоговые активы	141	2	-
Отложенные налоговые обязательства	142	17	-
Текущий налог на прибыль	150	(716)	(346)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	652	664
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	418	-
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 стр.**				
		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	664	-	664	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	23 066	15 400	185	2 338
Отчисления в оценочные резервы	250	x	-	x	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды
	Форма № 3 по ОКУД	0710003
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	8	-	-	571	579
2002г. (предыдущий год) Изменения в учетной политике	011	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	x		x	-	-
		x				
Остаток на 1 января предыдущего года	020	8	-	-	665	673
Результат от пересчета иностранных валют	023	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	025	x	x	x	665	665
Дивиденды	026	x	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	030	x	x	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	041	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	043	-	x	x	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	051	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	052	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	053	-	x	x	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	8	-	-	665	673
2003г. (отчетный год) Изменения в учетной политике	061	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	062	x	-	x	-	-
		x				
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	665	673
Результат от пересчета иностранных валют	103	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	105	x	x	x	-	-
Дивиденды	106	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:		-	x	x	x	-

уменьшения номинала акций	131					
уменьшения количества акций	132	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	133	-	x	x	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	652	660

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		-	-	-	-
(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		-	-	-	-
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**	**673**		**635**	
		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:		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды
	Форма № 4 по ОКУД	0710004
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	5 233	978
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	2 555 041	1 351 440
		-	-
		-	-
Прочие доходы	050	26 181	44 259
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2 685 927)	(1 475 020)
на оплату труда	160	(7 152)	(4 513)
на выплату дивидендов и процентов	170	(45 314)	(10 246)
на расчеты по налогам и сборам	180	(4 106)	(5 889)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(2 921)	(1 751)
		-	-
на прочие расходы	182	(66 895)	(9 365)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	(231 093)	(118 094)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	205	453
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	44	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	2 077	1 046
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	(418)	(8 508)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1 908	(7 009)
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	503 231	155 370
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(259 589)	(36 126)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(1 121)	(1 150)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	242 521	118 094
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	13 336	4 255
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**430**	**18 569**	**5 233**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды
	Форма № 5 по ОКУД	0710005
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385

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	67	-	-	67
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	67	-	-	67
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
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	2	10
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	110	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	111	-	-	-	-
Машины и оборудование	112	-	-	-	-
Транспортные средства	113	1 886	272	-	2 158
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	-	-	-	-
Рабочий скот	115	-	-	-	-
Продуктивный скот	116	-	-	-	-
Многолетние насаждения	117	-	-	-	-
Другие виды основных средств	118	2 642	7 168	-	9 810
Земельные участки и объекты природопользования	119	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого		4 528	7 440	-	11 968

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	Код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	512	1 690
в том числе: зданий и сооружений	141	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	142	261	516
других	143	251	1 174
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
		-	-
		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	4 409	4 409
в том числе:		-	-
		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
	Код	**На начало отчетного года**	**На начало предыдущего года**
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Результаты от переоценки объектов основных средств:	170	-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	Код	**На начало отчетного года**	**На начало предыдущего года**
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	2	3	4
		-	-

ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
		-	-	-	-
Прочие	230	-	-	-	-
Итого	240	-	-	-	-

	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	-

РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					

	код	На начало	На конец

		отчетного года	отчетного периода
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-
	Код	**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

РАСХОДЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Показатель		**Остаток на начало отчетного периода**	**Поступило**	**Списано**	**Остаток на конец отчетного периода**
Наименование	**код**				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов – всего	410	-	-	-	-
в том числе:					

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель		**Долгосрочные**		**Краткосрочные**	
Наименование	**код**	**на начало отчетного года**	**на конец отчетного периода**	**на начало отчетного года**	**на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	510	-	-	-	-
в том числе: дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций – всего	520	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	8 003	7 111
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	8 003	7 111
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	555	-	-	-	-

бумаги					
Ценные бумаги других организаций – всего	560	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		**Остаток на начало отчетного года**	**Остаток а конец отчетного периода**
Наименование	**код**		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная – всего	610	91 082	277 288
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	90 087	48 878
авансы выданные	612	-	222 041
прочая	613	995	6 369
долгосрочная – всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	**91 082**	**277 288**
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	152 983	357 503
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	18 952	-
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	127	190
кредиты	644	133 561	357 047
займы	645	-	-
прочая	646	343	266
долгосрочная – всего	650	-	-
в том числе: кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
Итого	660	**152 983**	**357 503**

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

Показатель		**За отчетный год**	**За предыдущий год**
Наименование	**код**		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 592	3 517
Затраты на оплату труда	720	8 097	5 087
Отчисления на социальные нужды	730	3 009	1 848
Амортизация	740	4 493	996
Прочие затраты	750	34 677	18 272
Итого по элементам затрат	760	53 868	29 720
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 период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты – всего	920	-	-	-	-
в том числе:					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

ООО «Диксис Трейдинг» осуществляло в 2003 году оптовую торговлю. Поставка товаров производилась внутри страны.

В 2003 году применялся метод определения выручки «по отгрузке», НДС - «по оплате».

Общий объем товарооборота (без НДС и налога с продаж) в 2003 году составил 2 078 876 тыс. руб. Объем товарооборота в сравнении с 2002 годом увеличился в 1,7 раза.

Валовой доход увеличился в сравнении с прошлым годом в 2,3 раза и составил в 2003 году 99 473 тыс. руб.

Издержки обращения за год составили 53 868 тыс. руб. Наибольший удельный вес в издержках обращения занимают «Прочие затраты» - 64,4%. Доля заработной платы в затратах составляет 15,03%.

По результатам работы за 2003 год получена прибыль в сумме 1 368 тыс. руб. Уплачены следующие налоги:

Налог на прибыль – 731 483 руб.

НДС – 1 008 632 руб.

Налог на доходы физических лиц – 950 502 руб.

Налог с продаж – 9 015 руб.

Налог на имущество – 988 039 руб.

Транспортный налог -13 730 руб.

Налог на рекламу – 175 268 руб.

ЕСН – 2 770 657руб.

Всего уплачено налогов на сумму 6 647 326 рублей.

Остатки денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия на конец года составляют 18 569 тыс. руб.

Среднесписочная численность - 238 человек.

Дебиторская и кредиторская задолженность реальна к взысканию.

В течение года вознаграждения не выплачивались.

По результатам работы за год принято решение дивиденды не начислять и не выплачивать. Прибыль по фондам не распределять.

Генеральный директор Дорогов М.Г.

Главный бухгалтер Белявская Г.В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «АКГ МББ-Аудит»

Юридический адрес: 127434, г. Москва, ул. Немчинова, д. 10.

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.3/10

Телефон: 200-43-92, 200-44-83, факс 200-38-93

Свидетельство о государственной регистрации № 872.930 от 14 мая 1998 года выдано Московской регистрационной палатой.

Лицензия Минфина РФ на осуществление аудиторской деятельности № Е 000553 от 25 июня 2002 г. Срок действия лицензии - 5 лет.

ЗАО «АКГ МББ-Аудит» является членом «Института Профессиональных Аудиторов».

Аудируемое лицо

Наименование: ООО «Диксис Трейдинг»

Место нахождения: 113405. г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А

Свидетельство о государственной регистрации 001.603.437 от 24.12.99 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ООО «Диксис Трейдинг» за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации 000 «Диксис Трейдинг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ООО «Диксис Трейдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696 и Постановлением Правительства РФ от 04 июля 2003г. № 405:

  Правило (стандарт) N 1. «Цель и основные принципы аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности»,

  Правило (стандарт) N 2. «Документирование аудита»,

  Правило (стандарт) N 3. «Планирование аудита»,

  Правило (стандарт) N 4. «Существенность в аудите»,

  Правило (стандарт) N 5. «Аудиторские доказательства»,

  Правило (стандарт) N 6. «Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности»;

  Правило (стандарт) № 7. «Внутренний контроль качества аудита»,

  Правило (стандарт) № 8. «Оценка аудиторских рисков и внутренний контроль, осуществляемый аудируемым лицом»,

Правило (стандарт) № 9. «Аффилированные лица»,

Правило (стандарт) № 10. «События после отчетной даты»,

Правило (стандарт) № 11. «Применимость допущения непрерывности деятельности аудируемого лица»;

- Постановлением Правительства от 06 февраля 2002г. № 80;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности «Института профессиональных аудиторов»;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Диксис Трейдинг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно.

Валюта баланса ООО «Диксис Трейдинг» на конец года составила 358 180 тыс. руб., в том числе в разрезе разделов актива и пассива:

Раздел I. Внеоборотные активы = 10 337 тыс. руб.

Раздел И. Оборотные активы = 347 843 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы = 660 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства = 17 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства = 357 503 тыс. руб.

Прибыль за 2003 год по строке 140 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» составила – 1 368 тыс. руб.

«31» марта 2004 года.

Генеральный директор ЗАО «АКГ МББ-Аудит» Богданова Т.В.

Руководитель аудиторской проверки Петрухина С.В.
(Квалификационный аттестат аудитора
№042286 от 25.12.2001 г).

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Бухгалтерская отчетность эмитента за 2004 год

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2004 ГОД

Приказ № 168 от «31» декабря 2003г.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации «ПБУ 1/98»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

а) Положение о документах и документообороте ООО «Диксис Трейдинг»;

б) График документооборота;

в) Список лиц, имеющих право подписи на первичных учетных документах и счетах-фактурах.

2. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера.

Генеральный директор М.Г. Дорогов

ПОЛОЖЕНИЕ о документах и документообороте ООО «Диксис Трейдинг»

1. Все хозяйственные операции, проводимые ООО «Диксис Трейдинг» должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

2. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, форма, которых не предусмотрена в этих альбомах, должны содержать следующие обязательные реквизиты:

а) наименование документа;

б) дату составления документа;

в) наименование организации, от имени которой составлен документ;

г) содержание хозяйственной операции;

д) измерители хозяйственной операции в натуральном и денежном выражении;

е) наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции;

ж) личные подписи указанных лиц;

з) все исправления в документах должны быть заверены подписями лиц, ответственных за их составление с указанием даты исправления;

и) исправление в кассовых и банковских документах не допускается; к) документы должны быть оформлены аккуратно, текст и цифры написаны четко и разборчиво;

л) в денежных документах сумму указывают цифрами и прописью.

3. При расчетах с контрагентами, которые оказывают нам услуги или поставляют товар необходимы следующие документы: договор, накладная или акт о выполнении работ, счет-фактура.

4. При продаже товара готовятся следующие документы:

Заказ на продажу по утвержденной форме, если это факторинговая отгрузка в заказе ставится галочка.

- на основании заказа создается счет в условных единицах,
- на основании счета создается приказ в тех же условных единицах, что и счет,
- на основании приказа создается накладная,
- на основании накладной создается счет-фактура.

Все документы должны быть созданы на одну и туже сумму в единой валюте взаиморасчетов.

При этом, если валютой взаиморасчетов является ЕВРО или ДОЛЛАРЫ, то покупателю выдается счет и счет-фактура в ЕВРО или ДОЛЛАРАХ, а накладная в рублях.

Все документы должны быть подписаны, завизированы в бухгалтерии и проштампованы. Кроме нашей, ставится печать покупателя или прилагается доверенность. Доверенность действительна десять дней. Доверенность действительна только на ОДНУ отгрузку. При отгрузке через грузоперевозчика к нашей накладной прилагается накладная грузоперевозчика, что заменяет доверенность покупателя.

5. Счет-фактура выдается не позднее ПЯТИ дней с даты отгрузки.

В счетах-фактурах обязательно указывается правильно ИНН и адрес продавца и покупателя.

В счетах-фактурах обязательно указывается адрес продавца и покупателя дважды. В графах «Грузоотправитель и Грузополучатель ОБЯЗАТЕЛЬНО указать адрес. ЗАПРЕЩАЕТСЯ писать «Он же».

6. При реализации товара новому покупателю с ним заключается договор, в котором обязательно оговаривается порядок расчетов. В данном порядке отражается валюта расчетов, сроки оплаты, курс, по которому оплачивает покупатель счет. При чем курс берется из расчета четыре знака после запятой.

Новый покупатель заводится в справочник, где обязательно указывается адрес, ИНН, порядок взаиморасчетов, номер договора.

По покупателю, по которому в справочнике заведено только название КАТЕГОРИЧЕСКИ ЗАПРЕЩЕНО создавать документы.

7. Счет-фактура и другие первичные документы (кроме кассовых и банковских) могут быть подписаны не только руководителем и главным бухгалтером, но другими сотрудниками, список, которых утвержден приказом руководителя.

В случаях, если оплата за товар поступила до отгрузки можно поменять курс в накладной, если оплата поступила после отгрузки то, по желанию клиента выдается счет-фактура на суммовую разницу.

Комплекты документов по текущим отгрузкам (Счет, накладная с печатью или доверенностью и счет-фактура) необходимо ЕЖЕНЕДЕЛЬНО! независимо оттого факторинг это или нет) представлять в бухгалтерию.

10. При недопоставке товара грузоперевозчиком необходимо получить от покупателя следующие документы:

письмо (претензия) с подлинной печатью и подписью руководителя и т.бух.; акт приемки товара по количеству: копии нашей накладной и счета-фактуры копия грузовой накладной.

11. При возврате товара покупателем требуются следующее:

- от физического лица-заявление и акт;
- от юридического лица-накладная и счет-фактура ОБЯЗАТЕЛЬНО;

12. С 1 января 2004 г. НАЛОГ С ПРОДАЖ отменен.

С 1 января 2004 г. изменена ставка НДС с 20% на 18%. По отгрузкам 2003 года покупатель оплачивает товар со ставкой НДС 20%. Если покупатель перечислил деньги в 2003 году со ставкой НДС 20%, а товар отгружается в 2004 году со ставкой НДС 18%, на балансе покупателя будет переплата, которая может быть использована как частичная оплата будущих отгрузок или может быть возвращена на расчетный счет покупателя. Для возврата средств от него нужно письмо с реквизитами за подписью руководителя и главного бухгалтера.

Расчеты наличными с юридическими лицами производятся в сумме не более 60000 рублей по одной сделке.

При закупке товарно-материальных ценностей для нужд предприятия (накладные и счета-фактуры) сдаются в бухгалтерию в день получения ТМЦ.

Документы (накладные, акты, счета-фактуры по приобретенным работам, услугам представляются в бухгалтерию не позднее 5 числа, следующего после отчетного периода.

Если созданы документы на отгрузку товара, а товар реально не отгружен в текущем периоде, то до 5 числа, месяца, следующего после отчетного периода, необходимо сторнировать все документы. Не следует делать ВОЗВРАТ, так как это влечет за собой предоставление документов от покупателей (накладной и счет-фактуры).

17. При заключении договоров с покупателями обращать внимание на ПЕРЕХОД ПРАВА СОБСТВЕННОСТИ. Переход права собственности должен быть в момент передачи товара грузоперевозчику или в момент получения товара на складе.) ПЕРЕХОД ПРАВА СОБСТВЕННОСТИ ДОЛЖЕН БЫТЬ НА ДАТУ НАКЛАДНОЙ.

Генеральный директор М.Г. Дорогов

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 01 января 2005 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): **113405, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А**

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	57	49
Основные средства	120	10 278	9 776
Отложенные налоговые активы	145	2	54
ИТОГО по разделу I	**190**	**10 337**	**9 879**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	44 394	526 625
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	9	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	43 265	525 004
расходы будущих периодов	216	1 121	1 621
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	480	57 885
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	277 288	237 685
в том числе покупатели и заказчики	241	48 878	215 428
Краткосрочные финансовые вложения	250	7 111	2 811
Денежные средства	260	18 569	474
ИТОГО по разделу II	**290**	**347 843**	**825 480**
БАЛАНС	**300**	**358 180**	**835 359**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	652	1 143
ИТОГО по разделу III	**490**	**660**	**1 151**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	17	17
ИТОГО по разделу IV	**590**	**17**	**17**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	357 047	348 489
Кредиторская задолженность	620	456	485 702
в том числе: поставщики и подрядчики	621	-	481 551
задолженность перед персоналом организации	622	265	243
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	190	125
задолженность по налогам и сборам	624	-	152
прочие кредиторы	625	1	3 631
ИТОГО по разделу V	**690**	**357 503**	**834 191**
БАЛАНС	**700**	**358 180**	**835 359**

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	4 409	-
в том числе по лизингу	911	4 409	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	738

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
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	2 620 011	2 078 876
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2 502 300)	(1 979 403)
Валовая прибыль	029	117 711	99 473
Коммерческие расходы	030	(50 432)	(53 868)
Прибыль (убыток) от продаж	050	67 279	45 605
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060	16	-
Проценты к уплате	070	(36 473)	(33 390)
Прочие операционные доходы	090	837	692
Прочие операционные расходы	100	(34 951)	(20 676)
Внереализационные доходы	120	16 349	24 560
Внереализационные расходы	130	(11 612)	(15 423)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 445	1 368
Отложенные налоговые активы	141	52	2
Отложенные налоговые обязательства	142	-	(17)
Текущий налог на прибыль	150	(639)	(716)
Причитающиеся налоговые санкции	180	(5)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода)	190	853	652
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	240	418

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		**За отчетный период**		**За аналогичный период предыдущего года**	
Наименование	**Код стр.**				
		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	-	47	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	594	-	664	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	15 449	11 222	185	2 338
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	2	16	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		**Уставный капитал**	**Добавочный капитал**	**Резервный капитал**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**Итого**
наименование	**Код**					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	8	-	-	652	660
2004г. (отчетный год) Изменения в учетной политике	071	x	x	x	(362)	(362)
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	-	-	290	298
Чистая прибыль	102	x	x	x	853	853
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	-	-	1 143	1 151

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	По ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	010	18 569	5 233
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3 093 336	2 555 041
	030	-	-
Прочие доходы	110	3 082 927	26 181
Денежные средства, направленные:	120	3 082 927	2 745 420
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	3 038 078	2 685 927
на оплату труда	160	5 423	7 152
на выплату дивидендов и процентов	170	34 909	45 314
на расчеты по налогам и сборам	180	4 517	4 106
на расчеты с внебюджетными фондами	181	-	2 921
на прочие расходы	190	3 059 877	66 895
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	33 459	(231 093)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	538	205
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	6	44
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	4 540	2 077
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	2 356	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	490	418
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	2 232	1 908
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	694 340	503 231
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	748 126	(259 589)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	(1 121)
	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(53 786)	242 521
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(18 095)	13 336
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	474	18 569

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	Код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	67	-	-	67
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	67	-	-	67
у патентообладаьеля на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
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	10	18

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	Код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	075	-	-	-	-
Машины и оборудование	080	8 678	1 609	-	10 287
Транспортные средства	085	2 158	4 193	669	5 682
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 132	-	26	1 158
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	11 968	5 802	695	17 127

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	Код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 690	7 351
в том числе: зданий и сооружений	141	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	142	1 520	6 996
других	143	170	355
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе: здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	160	-	-
в том числе:	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
СПРАВОЧНО.	**Код**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного периода**
	2	3	4
Результаты от переоценки объектов основных средств:	170	-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	Код	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного периода**
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230				
Итого	250	-	-	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-

РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
СПРАВОЧНО.			
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским,	320	-	-

опытно-конструкторским и технологическим работам			
	код	**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

РАСХОДЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Показатель		**Остаток на начало отчетного периода**	**Поступило**	**Списано**	**Остаток на конец отчетного периода**
Наименование	**код**				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов – всего	410	-	-	-	-
в том числе:	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-

СПРАВОЧНО.	**код**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного года**
	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель		**Долгосрочные**		**Краткосрочные**	
Наименование	**код**	**на начало отчетного года**	**на конец отчетного периода**	**на начало отчетного года**	**на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	510	-	-	-	-
в том числе: дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций – всего	520	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	7 111	2 811
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	7 111	2 811
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	550	-	-	-	-
в том числе: дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций – всего	560	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-

Итого	570	-	-	-	-
Справочно По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		**Остаток на начало отчетного года**	**Остаток а конец отчетного периода**
Наименование	**код**		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная – всего	610	277 288	237 685
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	48 878	215 428
авансы выданные	612	-	-
прочая	613	179 532	22 257
долгосрочная – всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого		**277 288**	**237 685**
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	357 503	834 191
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	222 041	481 551
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	455	277
кредиты	644	357 047	308 489
займы	645	-	40 000
прочая	646	1	3 874
долгосрочная – всего	650	357 503	-
в том числе: кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого		**357 503**	**834 191**

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

Показатель		**За отчетный год**	**За предыдущий год**
Наименование	**код**		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	659	3 592
Затраты на оплату труда	720	5 940	8 097
Отчисления на социальные нужды	730	2 011	3 009
Амортизация	740	2 425	4 493
Прочие затраты	750	39 397	34 677
Итого по элементам затрат	760	50 432	53 868
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	810	-	-
в том числе: векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824		
Выданные – всего	830	-	738
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
Наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств – всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты – всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

ООО «Диксис Трейдинг» осуществляло в 2004 году в основном оптовую торговлю, а также оказывало услуги хранения и закупки товаров.
В 2004 году для целей налогообложения выручки применялся метод «по отгрузке», для целей исчисления налога на добавленную стоимость метод «по оплате». Общий объем товарооборота (без НДС) в 2004 г. составил 2 620 011 тыс. рублей. Объем товарооборота по сравнению с 2003 годом увеличился на 26%. Чистая прибыль увеличилась по сравнению с прошлым годом в 1,3 раза и составила 853 тыс. рублей. Издержки обращения за год составили 50 432 тыс. рублей. Доля заработной платы в затратах составила 11,77%.

Уплачены следующие налоги на общую сумму 4 371 434 рубля, в т.ч.

Налог на прибыль	556 021 рублей;
НДС	536 717 рублей;
Налог на доходы физических лиц	736 159 рублей;
Налог на имущество	422 785 рублей;
Транспортный налог	13 730 рублей;
Налог на рекламу	88 490 рублей;
ЕСН и взносы на пенсионное страхование	2 017 532 рубля.

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия составляют 474 265 рублей. Среднесписочная численность работающих 159 человек. В течение года награждения не выплачивались. Дебиторская и кредиторская задолженность реальна к взысканию. По результатам работы за год принято решение дивиденды не начислять и не выплачивать. Прибыль по фондам не распределять.

Генеральный директор /Дорогов М.Г./

Главный бухгалтер /Беляева Н.В./

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «АКГ МББ-Аудит»

Юридический адрес: 127434, г. Москва, ул. Немчинова, д. 10.

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка.д.3/10

Телефон: 200-43-92, 200-44-83. факс 200-38-93

Свидетельство о государственной регистрации № 872.930 от 14 мая 1998 года выдано Московской регистрационной палатой.

Лицензия Минфина РФ на осуществление аудиторской деятельности № Е 000553 от 25 июня 2002 г. Срок действия лицензии - 5 лет.

ЗАО «АКГ МББ-Аудит» является членом «Института Профессиональных Аудиторов».

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Юридической адрес: 113405, г. Москва. Варшавское шоссе, д. 143А

Почтовый адрес: 123242, г. Москва, ул. Садовая - Кудринская, д. 11

Свидетельство о государственной регистрации № 001.603.437 от 24.12.99 г. выдано Московской регистрационной палатой.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ООО «Диксис Трейдинг» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Диксис Трейдинг» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ООО «Диксис Трейдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности «Института профессиональных аудиторов»;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение

основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Диксис Трейдинг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«25» марта 2005 года.

Генеральный директор ЗАО «АКГ МББ-Аудит» Т.В. Богданова
(квалификационный аттестат аудитора
№ 042276 от 25.12.2001 г. без ограничения срока действия)

Руководитель аудиторской проверки В.И. Скрипай
(квалификационный аттестат аудитора
№ К 016314 от 27.04.1995 г. без ограничения срока действия)

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Бухгалтерская отчетность эмитента за 9 месяцев 2005 года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2005 ГОД

Приказ N 31Па
от «31» декабря 2004 г.

Приказываю:

I. Утвердить учетную политику организации для целей бухгалтерского учета на 2005 год.

Руководствуясь Законом РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, начиная с 1 января 2005 года применять следующую учетную политику предприятия:

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», утвержденным приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2005 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2005 году вести:

с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С бухгалтерия 7.7.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом; с применением журнально-ордерной формы:

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости):

- по средней себестоимости;

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;

п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:

- линейный способ;

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года №1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;

п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Объекты основных средств стоимостью не более 10000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:

- списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Затраты по ремонту основных средств:

- включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;

п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;

п. 65, 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете:

- линейный способ;

п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 91н.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете:

- путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»);

п. 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 91н.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:

- по стоимости их приобретения;

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в:

- состав расходов на продажу.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается:

- по средней себестоимости;

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;

п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается в бухгалтерском балансе:

- нормативной (плановой) производственной себестоимости;

п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять:

- с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе:

- нормативной (плановой) производственной себестоимости;

п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе:

- фактической полной себестоимости.

п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода:

- в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально:

- сумме прямых затрат (стоимость израсходованных материалов, сумма начисленной заработной платы и пр.);

Для товаров, приобретаемых по импорту, устанавливается следующий перечень прямых расходов:

- фактическая стоимость приобретения по курсу ЦБ РФ на дату оприходования,
- таможенные пошлины и сборы

Расходы на доставку импортных товаров до склада предприятия не включаются в стоимость товара, а учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы».

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается:

- по мере готовности работы, услуги, продукции;

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Предприятием в отчетном году:

- не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся:

- равномерно;

п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2005 году:

- не создаются;

п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам:

- не осуществлять.

п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- расходов будущих периодов.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

Причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов или дисконта) по размещенным облигациям включать в состав:

- расходов будущих периодов.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится:

- на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности;

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.01.00 № 2н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете:

- по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н.

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится одним из следующих способов:

- линейный способ;

п. 11, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.

Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ составляют:

- 5 лет.

п. 11, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (для организации – субъекта малого предпринимательства):

- применять;

п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов:

- в регистрах налогового учета,

п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» (для организации – субъекта малого предпринимательства):

- не применять.

п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 13.01.00 № 5н.

Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (для организации – субъекта малого предпринимательства, за исключением субъектов малого предпринимательства - эмитентов публично размещаемых ценных бумаг):

- не применять.

п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 28.11.01 № 96н.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (для организации – субъекта малого предпринимательства):

- не применять.

п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.01.00 № 11н.

Использовать в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ.

Утвердить формы первичных учетных документов, формы сводных учетных документов и формы бухгалтерской отчетности на участках с автоматизированным способом обработки. // Приложение 1.

Утвердить перечень документов и порядок их представления в бухгалтерию с указанием должностных лиц, ответственных за их составление, а также график документооборота на предприятии. // Приложение 2.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложить на руководителя.

Бухгалтерский учет осуществляется:

ведение бухгалтерского учета на договорных началах передается специализированной организации в лице уполномоченного главного бухгалтера, который возглавляет бухгалтерскую службу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с приложением 3 с применением унифицированных форм первичной документации.

Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

председатель:

_____ ;

(Ф.И.О., должность)

члены комиссии:

_____;

(Ф.И.О., должность)

_____;

(Ф.И.О., должность)

_____.

(Ф.И.О., должность).

Создать комиссию в составе трех человек:

_____;

(Ф.И.О., должность)

_____;

(Ф.И.О., должность)

_____;

(Ф.И.О., должность)

для проведения внезапной ревизии кассы. Установить периодичность проведения ревизии _____.

(указать периодичность)

Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов. // Приложение 4.

Утвердить перечень бланков строгой отчетности. // Приложение 6.

Утвердить _____

(Ф.И.О., должность)

ответственным лицом за хранение, выдачу и обеспечение оперативного учета указанных бланков.

Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей. // Приложение 7.

Утвердить право подписи доверенностей на получение товарно-материальных ценностей: _____

(Ф.И.О., должность)

Установить сроки: _____ дней использования доверенности, _____ дней отчетности по доверенности.

Утвердить перечень должностных лиц на выдачу денег в подотчет на хозяйственные нужды. // Приложение 8.

Установить срок отчетности по суммам, выданным в подотчет - ____ дней с момента выдачи.

Ответственность за организацию работ по ведению учета, хранения и выдачи трудовых книжек и исполнительных листов возложить на _____.

(Ф.И.О., должность)

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности утвердить порядок контроля за отражением в учете хозяйственных операций. // Приложение 9.

Предусмотреть внесение изменений в учетную политику за 2005 год в случае внесения изменений в законодательство РФ.

Предусмотреть возможность внесения уточнений в учетную политику организации за 2005 год в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

Утвердить Рабочий план счетов бухгалтерского учета. // Приложение 09.

Утвердить объем и формы бухгалтерской отчетности. // Приложение 10.

Руководитель _____«_____».

Главный бухгалтер _____«_____».

Приказ N 31Пб
от «31» декабря 2004 г.

о принятии учетной политики на предприятии

Приказываю:

I. Утвердить учетную политику организации для целей налогообложения на 2005 год.

Налог на добавленную стоимость

Момент определения налоговой базы:

- по мере поступления денежных средств - день оплаты отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

П. 1 ст. 167 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций в разрезе соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также в первичном и аналитическом учете.

П. 4 ст. 149 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.

В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство:

- все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг) в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 Налогового Кодекса;

П. 4 ст. 170 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.

Налог на имущество

Амортизация объектов основных средств производится следующим способом начисления амортизационных начислений в бухгалтерском учете (по группам однородных предметов):

- линейный способ;

П. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Вновь приобретенные объекты основных средств стоимостью не более 10000 рублей за единицу (либо иного лимита), а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:

- списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;

П. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

В случае, если в течение календарного года часть имущества не будет облагаться данным налогом (относиться к льготируемому, полностью либо частично использоваться в деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход для определенных видов деятельности и т.п.), предприятию следует обеспечить ведение раздельного учета такого имущества в разрезе соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также в первичном и аналитическом учете.

Единый социальный налог

В случае, если наряду с деятельностью, подлежащей налогообложению единым налогом на вмененный доход, будут осуществляться иные виды предпринимательской деятельности (по которым не применяется также и упрощенная система налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета начисления заработной платы по ним в разрезе соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также в первичном и аналитическом учете. При этом заработная плата персонала, относящаяся к затратам общего характера, распределяется по видам деятельности нарастающим итогом пропорционально объему продаж.

П. 7 ст. 346.26 гл. 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» НК РФ.

Налог на прибыль

Налоговый учет в 2005 году вести:

а) с применением регистров налогового учета: разработанные предприятием самостоятельно (приложение 1).

б) с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Ст. 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется:

- по методу начисления;

Ст. 271, 273 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.

По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, определить:

а) виды (перечень) расходов,

б) к какой именно группе относятся такие расходы.

П. 4 ст. 252 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом. Такой же порядок следует применять и при

распределении расходов при осуществлении деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход:

П. 1 ст. 272 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется один из следующих методов оценки указанного сырья и материалов:

- метод оценки по средней стоимости;

П. 8 ст. 254 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы:

- по средней стоимости;

П. 1 ст. 268 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы:

- по стоимости единицы.

П. 9 ст. 280 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Начислять амортизацию по объектам основных средств, входящих в состав первой – седьмой амортизационных групп, а также входящих в состав восьмой – десятой амортизационных групп (за исключением зданий, сооружений и передаточных устройств):

- линейным методом;

П. 1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

В отношении амортизируемых основных средств (кроме основных средств, относящихся к первой, второй и третьей амортизационным группам, в случае, если амортизация по данным основным средствам начисляется нелинейным методом), используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, к основной норме амортизации применять специальный коэффициент равный 2 (но не выше 2).

П. 7 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Для амортизируемых основных средств (кроме основных средств, относящихся к первой, второй и третьей амортизационным группам, в случае, если амортизация по данным основным средствам начисляется нелинейным методом), которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3 (но не выше 3).

П. 7 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

При исчислении сумм авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных

образований, по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений учитывать показатель:

- расходов на оплату труда.

П.2 ст. 288 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется:

- равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей;

П.2 ст. 286 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам:

- не создавать.

П. 3 ст. 266 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

В отношении товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию:

- не создавать.

П. 1,2 ст. 267 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт:

- не создавать.

П. 2 ст. 324 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков:

- не создавать.

П. 1 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

18. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год:

- не создавать.

П. 6 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

19. Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам:

- предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте;

II. Предусматривается возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия за 2005 год в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

III. Ответственность за организацию ведения ведение налогового учета на предприятии возложить на главного бухгалтера Беляеву Н. В..
(Ф.И.О., должность)

Руководитель _____«_____».

Главный бухгалтер _____«_____».

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 30 сентября 2005 г.	Дата (год, месяц, число)	2005	9	30
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): **113405, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А**

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	49	42
Основные средства	120	9 776	9 621
Отложенные налоговые активы	145	54	36
ИТОГО по разделу I	**190**	**9 879**	**9 699**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	526 625	565 797
в том числе: затраты в незавершенном производстве	213	-	1 639
готовая продукция и товары для перепродажи	214	525 004	557 972
расходы будущих периодов	216	1 621	6 186
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	57 885	105 877
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	237 685	1 805 390
в том числе покупатели и заказчики	241	215 428	1 790 921
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 811	23 728
Денежные средства	260	674	108 378
ИТОГО по разделу II	**290**	**825 480**	**2 609 170**
БАЛАНС	**300**	**835 359**	**2 618 869**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 143	2 436
ИТОГО по разделу III	**490**	**1 151**	**2 444**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	17	13
ИТОГО по разделу IV	**590**	**17**	**13**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	348 489	393 710
Кредиторская задолженность	620	485 702	2 222 702
в том числе: поставщики и подрядчики	621	481 551	2 176 828
задолженность перед персоналом организации	622	243	294
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	125	88
задолженность по налогам и сборам	624	152	137
прочие кредиторы	625	3 631	45 355
ИТОГО по разделу V	**690**	**834 191**	**2 616 412**
БАЛАНС	**700**	**835 359**	**2 618 869**

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	738	38 119

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за период с 1 Января по 30 Сентября 2005 г.	Дата (год, месяц, число)	2005	09	30
Организация: **ООО "Диксис Трейдинг"**	по ОКПО	52566685		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726294924		
Вид деятельности: **оптовая торговля**	по ОКВЭД	51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 735 213	1 991 616
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 657 461)	(1 908 398)
Валовая прибыль	029	77 752	83 218
Коммерческие расходы	030	(35 518)	(36 567)
Прибыль (убыток) от продаж	050	42 234	46 651
Прочие доходы и расходы Проценты к получению	060	5 627	6
Проценты к уплате	070	(25 965)	(27 296)
Прочие операционные доходы	090	5 502	1 675 249
Прочие операционные расходы	100	(22 542)	(1 698 522)
Внереализационные доходы	120	45 997	5 788
Внереализационные расходы	130	(48 022)	(914)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 831	962
Отложенные налоговые активы	141	(18)	-
Отложенные налоговые обязательства	142	4	4
Текущий налог на прибыль	150	(1 441)	(299)
Налоговые санкции	180	(83)	(2)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 293	665
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	776	65

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		**За отчетный период**		**За аналогичный период предыдущего года**	
наименование	**Код стр.**				
		прибыль	**убыток**	**прибыль**	**убыток**
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	46	-	600
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	45 995	47 750	4 892	7
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	1	2	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 5
Сведения о лице, предоставившем поручительство

Сведения об Открытом акционерном обществе «Диксис Холдинг», предоставившем поручительство в целях обеспечения исполнения обязательств по процентным документарным неконвертируемым облигациям на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» (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, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

Показатели	**2003**	**2004**	**3 кв. 2005**
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	100	100	-928
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-	-	-129,31
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-	-	-129,31
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-	-85,67
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-	-	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	-	-	-
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-

Показатели	**2003**	**2004**	**3 кв. 2005**
Амортизационные отчисления за отчетный период, тыс. руб.	-	-	-
Обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде, тыс. руб.	-	-	1 200
Проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде, тыс. руб.	-	-	-
Просроченная задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	-	-	-
Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершенного финансового года, тыс. руб.	-	-	-
Дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершенного финансового года, тыс. руб.	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

Анализ платежеспособности, уровня кредитного риска и финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Поручитель был создан в 2003 году и до настоящего момента активной финансово-хозяйственной деятельности не вел. Стоимость чистых активов в 2003-2004 гг. равнялась уставному капиталу Поручителя. В 3 кв. 2005 года стоимость чистых активов имела отрицательное значение. Это объясняется тем, что Поручитель понес управленческие и внереализационные расходы, в то время как выручка отсутствовала.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов и отношения суммы краткосрочных обязательств к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости компании. В случае, когда эти показатели равны 0, финансовая зависимость компании минимальна. На протяжении 2003-2004 гг. данные показатели для Поручителя был равен 0, так как он не имел заемных средств. В 3 кв. 2005 года значение этих показателей стало отрицательным, так как Поручитель имел отрицательную величину собственных средств.

Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов на протяжении 2003-2004 гг. равен 0. Отрицательная величина показателя покрытия платежей по обслуживанию долгов в 3 кв. 2005 года связана с отсутствием амортизационных начислений (т.к. на балансе не числилось амортизируемое имущество), а также с возникшим убытком, сложившимся по итогу указанного периода.

Показатель уровня просроченной задолженности равен на протяжении 2003-9 месяцев 2005 года равен 0, так как Поручитель не имел и не имеет просроченной задолженности.

Оборачиваемость дебиторской задолженности на протяжении анализируемого периода отсутствовала, так как Поручитель не имел выручки.

Показатель доли дивидендов в прибыли на протяжении 2003-3 кв. 2005 гг. был равен 0, так как дивиденды по обыкновенным акциям за этот период не выплачивались.

Производительность труда – показатель, характеризующий объем выпущенной продукции, приходящейся на одного работника. Данный показатель на протяжении рассматриваемого периода равнялся 0, что связан с отсутствием выручки у Поручителя.

Показатель отношения амортизации к объему выручки равен 0, что связано с тем, что у Поручителя отсутствует выручка.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Рыночная капитализация поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, 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:

Акции Поручителя не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Рыночная капитализация Поручителя не может быть рассчитана по методике указанной в Приказе Федеральной службы по финансовым рынкам от16 марта 2005 г. N 05-5/пз-н.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности и общая сумма просроченной кредиторской задолженности поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значение показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года):

Наименование кредиторской задолженности	По состоянию на	
	31.12.2003	31.12.2004
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-

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):

по состоянию на 31.12.2004

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	-	-
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.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	-	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

по состоянию на 01.10.2005

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	360	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	840	-
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.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

Итого, тыс. руб.	1 200	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Диксис Трейдинг»***

Место нахождения: ***113545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.143А***

Сумма кредиторской задолженности: ***1 200 000 рублей***

По договору займа от 01.08.2005г., заключенному между ООО «Диксис Трейдинг» и ОАО «Диксис Холдинг», общая сумма займа составляет 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) рублей, при этом задолженность возникает по мере оплаты услуг по оценке Группы компаний DIXIS независимым оценщиком ЗАО «НЭО центр». Оплата производилась с расчетного счета ООО «Диксис Трейдинг». Последний платеж был проведен 07 октября 2005 г. на сумму 360 000 (Триста шестьдесят тысяч) рублей.

Размер просроченной кредиторской задолженности: ***данная задолженность не является просроченной***

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: ***100%***

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: ***доли не имеет***

3.3.2. Кредитная история поручителя

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

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (займодавца)**	**Сумма основного долга (руб. / ин. Валюта)**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**
2003 год:				
Кредитов и займов, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя не было				
2004 год:				
Кредитов и займов, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя не было				
3 квартал 2005 г.				
Заем	ООО «Диксис Трейдинг»	1 200 000,00 рублей	1 год	отсутствует

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

последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций: ***Поручитель ранее не осуществлял выпуска облигаций***

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

в тыс. руб.

	2003	**2004**	**3 кв. 2005**
Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения	0	0	151 613
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства	0	0	151 613

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

1. Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица): ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) ЕВРО***

Срок исполнения: ***до 31.10.2006***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***1 500 000 (Шесть миллионов) ЕВРО***

Условия предоставления обеспечения: ***Поручительство за ООО «Диксис Трейдинг» в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Диксис Трейдинг» по Кредитному соглашению, заключаемому между ООО «Диксис Трейдинг» и ЗАО «Финансбанк» об открытии кредитной линии 6 000 000 (Шесть миллионов) евро с лимитом задолженности 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) евро сроком до 31 октября 2006 г.***

Предмет залога: ***поручительство предоставлено без залога***

Срок предоставления обеспечения: ***по прекращении всех обязательств Заемщика (ООО «Диксис Трейдинг»)***

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов:

По мнению Поручителя, риски по неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств третьими лицами являются незначительными и не смогут повлиять на финансовое положение Поручителя.

2. Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица): ***100 000 000 (Сто миллионов) рублей***

Срок исполнения: ***до 31.06.2007***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***100 000 000 (Сто миллионов) рублей***

Условия предоставления обеспечения: ***Поручительство за ООО «Диксис Трейдинг» в качестве обеспечения исполнения ООО «Диксис Трейдинг» своих обязательств по Кредитному соглашению, заключаемому между ООО «Диксис Трейдинг» и ЗАО «Финансбанк» об открытии кредитной линии 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей с лимитом задолженности 100 000 000 (Сто миллионов) рублей сроком до 31 июня 2007 г.***

Предмет залога: ***поручительство предоставлено без залога***

Срок предоставления обеспечения: ***по прекращении всех обязательств Заемщика (ООО «Диксис Трейдинг»)***

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов:

По мнению Поручителя, риски по неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств третьими лицами являются незначительными и не смогут повлиять на финансовое положение Поручителя.

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Поручитель произвел финансовое вложение после отчетной даты:

Объект финансового вложения: ***участие Поручителя в уставном капитале юридического лица***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Глобал»***

Размер вложения в денежном выражении: ***5 000 рублей***

Размер уставного капитала ООО «Диксис Глобал» равен 10 000 (Десять тысяч) рублей. На момент утверждения проспекта ценных бумаг уставный капитал ООО «Диксис Глобал» оплачен не полностью (денежными средствами внесено только 5 000 рублей).

ООО «Диксис Глобал» зарегистрировано 10 октября 2005 г., т.е. после даты окончания отчетного периода. Вклад в уставный капитал ООО «Диксис Глобал» был внесен 23.11.2005, соответственно, данное финансовое вложение Поручителя не отражено в его бухгалтерской отчетности за 3 квартал 2005 года.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь изменения финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования и условий их использования, результатов деятельности и расходах, а также вероятность их возникновения: ***со времени своего основания Поручитель не вел финансово-хозяйственной деятельности***

Причины вступления поручителя в данные соглашения, предполагаемая выгода поручителя от этих соглашений: ***ООО «Диксис Глобал» входит в Группу компаний DIXIS, а Поручитель играет в Группе компаний DIXIS роль управляющей компании***

Причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента: ***данное вложение совершено после составления отчетности Поручителя за 9 месяцев 2005 года***

Случаи, в которых поручитель может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести поручитель: ***на момент утверждения Проспекта ценных бумаг Поручителю не известны случаи, в которых он может понести убытки. Поручитель оценивает вероятность наступления указанных случаев как очень низкую. Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал (на момент утверждения проспекта ценных бумаг 5 000 рублей).***

Иные соглашения Поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

3.5.1. Отраслевые риски

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

Ухудшение ситуации в отрасли может неблагоприятно сказаться на деятельности Поручителя.

Основные факторы риска по отрасли и значимые изменения в отрасли (на внутреннем рынке):

1) Снижение темпов прироста уровня проникновения сотовой связи в РФ;

2) Увеличение темпов роста «замещающих» продаж (приобретение мобильных телефонов на замену старых моделей), в результате выросла средняя цена телефона;

3) Опережающий рост продаж в регионах;

4) В 2006 году в РФ ожидается достижение максимального проникновения сотовой связи;

5) Возможный приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков.

Изменения на внешних рынках не окажут существенного влияния на деятельность Поручителя.

По оценке Поручителя, отраслевые риски минимальны. В целях минимизации влияния отраслевых рисков предприятие принимает следующие действия:

1) Рост за счет развития собственной и франчайзинговой торговой и сервисной сети в регионах;

2) Снижение издержек и финансовых рисков за счет диверсификации;

3) Расширение направления цифровой техники;

4) Наращивание доли запчастей к мобильным телефонам для обеспечения сервисных центров.

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

В силу того, что Поручитель не осуществляет торговой деятельности, риски, связанные с изменениями конъюнктуры рыка, колебаниями цен, изменениями ценовой политики основными поставщиками и производителями, минимальны.

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

- сложившаяся конъюнктура на конкретные модели оборудования на российском (в т.ч. региональных) рынке;

- падение цен в связи с появлением на рынке крупных партий «серого» оборудования мобильной связи.

В компании существует аналитический отдел, который производит анализ результатов деятельности по периодам и прогнозирование их возможной динамики (изменения).

Деятельность производится на основе постоянного планирования (формирования бюджетов).

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране

(регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, непосредственно в г. Москва.

По многим параметрам, в том числе и уровню промышленного развития, Московская область является одним из лидирующих регионов России. В регионе стабильная социально-экономическая ситуация.

На протяжении последних лет правительство России осуществляло реформы, которые привели к стабилизации макроэкономической ситуации и улучшению инвестиционного климата в стране. В октябре 2003 года рейтинговое агентство Moody's повысило рейтинг России до инвестиционного. Этот факт послужил индикатором признания высокой степени развития российской экономики и значительных перспектив ее роста.

Тем не менее, остается риск снижения промышленного производства, увеличения государственного долга, негативной динамики валютных курсов, увеличения безработицы и пр., что может привести к падению уровня жизни в стране. Помимо рисков экономического характера, Россия в большей мере, чем страны с развитой рыночной экономикой, подвержена политическим и регулятивным рискам. Однако сфера оптовой торговли сталкивается с политическим и регулятивным риском в наименьшей степени.

По мнению Поручителя, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на его деятельности и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе могут повлечь за собой неисполнение обязательств предприятия.

Поручитель осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и ухудшение внешнеполитической ситуации или введение санкций против России естественно негативно отразится на деятельности предприятия.

По оценке Поручителя, страновые риски минимальны. В обозримом будущем экономических спадов в России не предвидится. Политическая ситуация – стабильна. Горизонт политической стабильности 2008-2010г.

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

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Поручителя, в ближайшее время не прогнозируется.

В случае ухудшения экономической и политической ситуации в регионе деятельности Поручитель планирует активизировать свою деятельность в других регионах.

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в городе Москва, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Поручителя, он предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Поручителя.

Также, в случае отрицательного влияния Поручитель планирует снизить затраты на реализацию, повысить оборачиваемость запасов и дебиторской задолженности, увеличить рентабельность продаж за счет увеличения цен реализации товаров.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Москва и Московская область относятся к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность введения чрезвычайного положения и забастовок.

Обострившаяся в последнее время ситуация в области терроризма приводит к тому, что сохраняется опасность террористических актов на территории г. Москвы. Оценить влияние данного риска на деятельность Поручителя достаточно сложно, т.к. это влияние зависит от

масштабности террористического акта и места его проведения. Для снижения влияния указанного риска на объектах Поручителя функционирует служба безопасности, которая непосредственно отслеживает ситуацию.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.):

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность на территории г. Москвы и Московской области. Географические особенности г. Москвы и Московской области таковы, что данные территории не подвержены стихийным бедствиям (в т.ч. ураганы, наводнения, землетрясения и т.д.). При этом, данные регионы находится в центральной части Российской Федерации, где наиболее развита инфраструктура.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют (в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков):

Повышение процентных ставок неблагоприятно скажется на деятельности Поручителя (особенно процентных ставок по банковским кредитам и по рублевым инструментам с фиксированной процентной ставкой).

Основные финансовые риски, которым может быть подвержен Поручитель, следующие:

- *Снижение прибыли в результате воздействия изменений обменного курса рубля к доллару США;*
- *Снижение выручки в связи с изменениями валютного законодательства;*
- *Снижение доходности бизнеса в связи с ростом инфляции.*
- *Резкий рост стоимости заемных ресурсов.*

За последнее десятилетие Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Однако, принимая во внимание рост доходов бюджета, стабилизацию ситуации на финансовых рынках Российской Федерации и значительный рост золотовалютных резервов Центрального банка Российской Федерации, снижение курса рубля может быть вызвано только политическими причинами и в большей степени относится к политическим рискам.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Поручителя по исполнению обязательств по Облигациям, т.к. стоимость Облигаций выражена в рублях, выплата процентов также осуществляется в валюте РФ. В последнее время наблюдается рост курса рубля по отношению к американскому доллару, что положительно скажется на деятельности Поручителя.

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

Финансовое состояние Поручителя, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса.

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

Поручитель планирует использование валютного хеджирования для снижения влияния колебания валютных курсов на результаты деятельности Поручителя, а также пропорциональное увеличение цен реализации товара. Такое повышение будет адекватно, так как все участники рынка будут находиться в аналогичных условиях.

В настоящее время не наблюдается резких колебаний курса валюты, а также нет устойчивой тенденции к росту или снижению курса рубля по отношению к доллару. В связи с чем, риск влияния изменения валютного курса на финансовое состояние Поручителя незначителен.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

До недавнего времени для российской экономики был характерен высокий уровень инфляции. Высокие темпы инфляции в России по сравнению с темпами девальвации могут привести к увеличение стоимости продукции Поручителя и как следствие - уменьшение спроса на нее и снижение доходов Поручителя.

В виду того, что Поручитель осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, на него также оказывает влияние изменение уровня инфляции. Рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым облигациям, что может потребовать адекватного увеличения ставок купонов.

По данным Федеральной службы госстатистики, уровень инфляции в 2003 году составил 12%, в 2004 году - 11,7%, в 2005 году – 11,9% (по предварительным подсчетам). План по инфляции на 2006 год, принятый Правительством РФ, - 8-9%. Таким образом, наблюдается, тенденция снижения темпов инфляции, что может привести к снижению доходности рублевых облигаций.

Снижение инфляции положительно скажется на способности Поручителя выполнять свои финансовые обязательства, так как, исходя из опыта прошлых периодов, снижение темпов инфляции ведет к снижению расходов Поручителя на обслуживание совокупного долга и совокупных издержек более быстрыми темпами по сравнению с темпами возможного снижения цен продаж поставляемой Поручителем продукции.

Складывающаяся на протяжении последних лет тенденция к замедлению темпов роста цен имеет положительный характер для держателей Облигаций, так как снижение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям как по обязательствам с фиксированной доходностью к номиналу.

Критические (по мнению поручителя) значения инфляции и предполагаемые действия поручителя по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции влияет на финансовые результаты деятельности Поручителя неоднозначно. Он может привести к увеличению затрат Поручителя, и как следствие, падению прибылей и, соответственно, рентабельности его деятельности. Кроме того, рост инфляции приведет к увеличению стоимости заемных средств для Поручителя, что может привести к нехватке оборотных средств компании.

С другой стороны, доходы Поручителя, номинированные в рублях, растут пропорционально снижению курса рубля. В условиях высокой инфляции и снижении курса рубля пропорционально темпам инфляции спрос на продукцию компании не изменится и при повышении отпускных цен в соответствии со значениями инфляции (в рублевом эквиваленте).

Официальное сообщение об уровне инфляции в России при необходимости является основанием для пересмотра ценовой политики в отношении будущих контрактов, заключаемых Поручителем на внутреннем рынке. По оценкам ОАО «Диксис Холдинг» данные риски минимальны.

В целях снижения риска потерь от инфляции и других финансовых рисков Поручитель проводит комплексную программу мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Поручителя, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность компании, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Поручителя и принимать меры для их ликвидации.

Критическими значениями инфляции, по мнению Поручителя, являются 40-50% годовых.

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

Разделы финансовой отчетности Поручителя, наиболее подверженные изменению в результате влияний указанных рисков: раздел кредиторской задолженности, дебиторской задолженности, чистой прибыли, а также себестоимости.

Риски, влияющие на показатели финансовой отчетности поручителя, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

В случае реализации вышеуказанных финансовых рисков может снизиться чистая прибыль, возрастут издержки на обслуживание займа, а, следовательно, и себестоимость. Указанные факторы повлекут за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств, что в свою очередь, приведет к увеличению кредиторской задолженности.

3.5.4. Правовые риски

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

Поручитель осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации (Московская область). Правовые риски, связанные с деятельностью Поручителя, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски изменения валютного регулирования:

Поручитель осуществляет свою деятельность на территории РФ.

Изменение валютного регулирования оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

17 июня 2004г. вступил в силу Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Соответственно, утратил силу Закон Российской Федерации от 09.10.1992 № 3615-1 «О валютном регулировании и валютном контроле».

Во исполнение нового федерального закона принят ряд нормативных правовых актов, вступивших в силу с 18 июня 2004г. Это, в частности:

- Положение «О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций» (принято ЦБ РФ 01.06.2004 № 258-П);

- Инструкция «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок» (принята ЦБ РФ 15.06.2004 № 117-И);

- Инструкция «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций» (принята ЦБ РФ 01.06.2004 № 114-И).

Вышеуказанные нормативные правовые акты направлены на упорядочение, и во многом, упрощение процедур, связанных, в частности, с открытием счетов в иностранной валюте, с осуществлением операций с иностранной валютой, осуществлением валютных операций движения капитала (определен порядок регулирования Правительством РФ и ЦБ РФ валютных операций движения капитала, порядок предоставления иностранным партнерам отсрочки платежа по внешнеторговым контрактам, резервирования суммы отсрочки платежа и др. вопросы).

С учетом общей тенденции либерализации законодательного валютного регулирования, изменения в области валютного регулирования не повлекли повышения рисков Поручителя в его деятельности.

Поручитель предоставляет обеспечение по заимствованию на финансовом рынке РФ, в связи с чем изменение валютного законодательства не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя. Поручитель оценивает риски изменения валютного законодательства как незначительные.

Риски изменения налогового законодательства:

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Поручителя.

Негативно отразиться на деятельности Поручителя могут следующие изменения:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;

- введение новых видов налогов.

В связи с возможными изменениями действующего налогового законодательства существует вероятность увеличения расходов Поручителя на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на уровень прибыли. В таком случае Поручителю будет сложнее исполнять свои обязательства по облигациям данного выпуска. Поручитель предполагает осуществлять налоговое и финансовое планирование для снижения возможного влияния данного риска.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Поручитель намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменения налогового законодательства в части регулирования ценных бумаг могут оказать существенное влияние на деятельность Поручителя. На дату утверждения проспекта ценных бумаг он не располагает информацией о планирующихся изменениях в законодательстве РФ, касающихся операций на рынке ценных бумаг.

В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.

Данный риск рассматривается Поручителем как незначительный.

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

В связи с тем, что Поручитель не осуществляет экспортных операций, изменения правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать значимого влияния на его деятельность.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основной вид деятельности Поручителя не подлежит лицензированию. Поэтому изменение требований лицензирования отдельных видов деятельности не окажет существенного влияния на его деятельность.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель:

Такие риски отсутствуют, так как Поручитель не осуществляет деятельности, требующей получения специального разрешения (лицензии) и в настоящее время в судебных процессах не участвует.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю, в том числе:

Все риски, известные Поручителю, в том числе свойственные исключительно ему, были описаны выше.

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

Поручитель не участвует в судебных процессах, в связи с чем, на данный момент, соответствующий риск отсутствует.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

В настоящее время основная деятельность Поручителя не требует специального лицензирования.

Риски возможной ответственности поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя:

По мнению Поручителя, риски по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя, являются незначительными, и не смогут повлиять на финансовое положение Поручителя.

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

По мнению Поручителя, риски потери потребителей являются незначительными, и не смогут повлиять на его финансовое положение.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя на русском языке: О*ткрытое акционерное общество «Диксис Холдинг»*

Сокращенное фирменное наименование поручителя на русском языке: *ОАО «Диксис Холдинг»*

Полное фирменное наименование поручителя на английском языке: *«Dixis Holding», OJSC*

Сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке: *«Dixis Holding», OJSC*

По мнению Поручителя, его наименование является схожим с наименованием Эмитента – Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг». В связи с этим Поручитель обращает внимание на отличие указанных наименований.

Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

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

Предшествующее полное наименование поручителя: *Открытое акционерное общество «Азирис»*

Сокращенное наименование поручителя: *ОАО «Азирис»*

Дата изменения: *17 июня 2004 года*

Основание изменения: *решение Общего собрания акционеров ОАО «Азирис» об изменении фирменного наименования Общества (Протокол Общего собрания акционеров №3 от 17 июня 2004 года)*

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

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: *1037709044372*

Дата регистрации: *26 мая 2003 года*

Наименование регистрирующего органа: *ИМНС №9 ЦАО г. Москвы*

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя: *с 26 мая 2003 года по настоящее время*

Срок, до которого поручитель будет существовать: *Поручитель создан на неопределенный срок*

История создания и развития поручителя:

Поручитель образован 19 мая 2003 года (договор о создании ОАО «Азирис»).

Переименовано в ОАО «Диксис Холдинг» 17 июня 2004 года. ОАО «Диксис Холдинг» является владельцем 100% уставных капиталов компаний, входящих в Группу DIXIS: ООО «Диксис Маркет»; ООО «Диксис Мобайл»; ООО «Диксис Салоны связи»; ООО «Диксис Сервис»; ООО «Диксис СПб»; ООО «Диксис Трейдинг»; ООО «Диксис Глобал».

Группа DIXIS - общенациональный лидер в области дистрибуции оборудования, аксессуаров для сотовой связи и цифровой техники (опт и розница), а также оказания сервисных услуг. Группа DIXIS поддерживает деловые отношения со всеми крупнейшими операторами сотовой связи России.

Цели создания поручителя:

В соответствии с пунктом 2.1. Устава Поручителя целью деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.

Миссия поручителя: *не предусмотрено Уставом Поручителя*

Поручитель видит свою миссию в том, чтобы предоставлять людям все необходимое для пользования услугами мобильной связи, телекоммуникаций и добиваться высочайшего качества предоставляемых услуг.

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя: *отсутствует*

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: *105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10*

Номер телефона поручителя: *(495) 252-76-96*

Номер факса поручителя: *(495) 252-37-31*

Адрес электронной почты поручителя: *Sverchkova_VV@dixis.ru*

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

Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя: *отсутствует*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН поручителя: *7709424108*

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

П*оручитель не имеет филиалов и представительств.*

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды ОКВЭД: *51.70, 52.63, 23.20, 50.20, 73.10, 50.50, 63.30, 74.84, 74.40, 52.12, 51.19, 74.13.1, 51.51.2, 51.39, 22.22, 51.12.1, 51.47, 22.15, 93.05, 64.20*

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная *(преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя)* хозяйственная деятельность: *оптовая торговля мобильными телефонами, аксессуарами и цифровой техникой, однако на практике Поручитель не осуществляет хозяйственную деятельность*

Поручитель не осуществляет производственной деятельности.

Поручитель не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Кроме того, Поручитель играет в Группе компаний DIXIS роль управляющей компании, однако в силу того, что организационные изменения Группы на 30 сентября 2005 г. не завершены, денежные потоки от аффилированных структур (компаний Группы) за оказание услуг по управлению отсутствуют.

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

Доля выручки поручителя от основной хозяйственной деятельности в общих доходах (%)		
2003	**2004**	**9 месяцев 2005**
-	-	-

Поручитель не ведет основную хозяйственную деятельность в других странах.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя: *сезонный характер основной хозяйственной деятельности Поручителя отсутствует*

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *сведения не приводятся, так как у Поручителя отсутствует выручка*

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 г.**	**3 кв. 2005 г.**
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	100
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	-
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	-	-
Отчисления на социальные нужды, %	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-
Прочие затраты, %	-	-
амортизация по нематериальным активам, %	-	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	-	-
представительские расходы, %	-	-
иное, (пояснить)**, %**	-	-
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,0	100,0

Справочно: **Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости**	-	-

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг): *отсутствуют*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: *расчет показателей сделан на основе бухгалтерской отчетности Поручителя, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ)*

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождение поставщиков поручителя, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:
Сведения для данного пункта не приводятся, так как Поручитель не имеет поставщиков товарно-материальных ценностей.

Доля в поставках поручителя, занимаемая в указанные периоды импортом:
Сведения для данного пункта не приводятся, так как Поручитель не имеет поставщиков товарно-материальных ценностей.

Возможные альтернативные источники: *отсутствуют*

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность: *рынок мобильных телефонов, аксессуаров и цифровой техники (оптовая торговля)*

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния:
У Поручителя отсутствуют рынки сбыта, продукции (работ, услуг).

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

П*оручитель не имеет лицензий и/или специальных разрешений.*

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Совместная деятельность, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:
Совместной деятельности с другими организациями с даты государственной регистрации Поручитель не вел.

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

***П**оручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией или ипотечным агентом, следовательно, сведения не приводятся.*

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

***О**сновным видом деятельности Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.*

Поручитель не имеет дочерних или зависимых обществ, основным видом деятельности которых является добыча полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Поручителя является оптовая торговля, а не оказание услуг связи, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

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

Планы Поручителя в отношении будущей деятельности направлены на увеличение сети салонов связи и сервисных центров на территории России и стран СНГ, освоения новых технологий на рынке сотовой и мобильной связи.

Описание источников будущих доходов:

Получение дивидендов от доли в уставных капиталов ГК Диксис.

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

***П**оручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.*

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Салоны Связи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Диксис Салоны Связи»*

Место нахождения: *107082, Москва, Спартаковская пл., д.14, стр. 1*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: *Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Салоны Связи» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Салоны Связи»*

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%*

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет*

Основной вид деятельности общества: *розничная торговля телефонами и аксессуарами, реализация цифровой техники, подключение абонентов к сотовым сетям связи, прием платежей, осуществление дополнительных услуг. Регион деятельности – Москва.*

Значение общества для деятельности поручителя: *один из основных покупателей*

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа*:*

ФИО: *Васюков Виталий Викторович*

Год рождения: *1976*

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

Доля обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет*

2. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Диксис СПб»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Диксис СПб»*

Место нахождения: *199034, г. Санкт-Петербург, В.О. 13 линия, д. 14, лит. Б*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: *Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис СПб» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис СПб»*

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%*

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет*

Основной вид деятельности общества: *розничная торговля сотовыми телефонами, цифровой техникой, оказание услуг по подключению абонентов, приему платежей и т.п. Регион деятельности – Санкт-Петербург и Северо-Западный регион.*

Значение общества для деятельности поручителя: *один из основных покупателей*

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа*:*

ФИО: *Каета Александр Владимирович*

Год рождения: *1965*

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

Доля обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет*

3. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Маркет»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Диксис Маркет»*

Место нахождения: *101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: *Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Маркет» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Маркет»*

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%*

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет*

Основной вид деятельности общества: *розничная торговля мобильными телефонами, аксессуарами, цифровой техникой, оказание сопутствующих услуг. Регионы деятельности – Воронеж, Нижний Новгород, Краснодар, Екатеринбург, Самара, Казань, Красноярск, Новосибирск.*

Значение общества для деятельности поручителя: *один из основных покупателей*

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа*:*

ФИО: *Васюков Виталий Викторович*

Год рождения: *1976*

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

Доля обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет*

4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Мобайл»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Диксис Мобайл»*

Место нахождения: *113587, г. Москва, ул. Кировоградская, д. 5*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: *Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Мобайл» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Мобайл»*

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%*

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет*

Основной вид деятельности общества: *розничная торговля телефонами и аксессуарами, реализация цифровой техники, подключение абонентов к сотовым сетям связи, прием платежей, осуществление дополнительных услуг. Регион деятельности – Москва, Московская Область, Воронеж, Нижний Новгород, Краснодар, Екатеринбург, Самара, Казань, Красноярск, Новосибирск.*

Значение общества для деятельности поручителя: *один из основных покупателей*

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

ФИО: **Гуляев Сергей Игоревич**

Год рождения: **1962**

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

Доля обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

5. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Сервис»**

Место нахождения: **101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Сервис» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Сервис»**

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **доли не имеет**

Основной вид деятельности общества: **ремонт и техническое обслуживание сотовых телефонов и аксессуаров**

Значение общества для деятельности поручителя: **основной покупатель запасных частей к сотовым телефонам**

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

ФИО: **Ветров Юрий Александрович**

Год рождения: **1961**

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

Доля обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

6. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Трейдинг»**

Место нахождения: **113545, Москва, Варшавское шоссе, д.143а**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Трейдинг» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Трейдинг»**

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **доли не имеет**

Основной вид деятельности общества: **оптовая торговля сотовыми телефонами и аксессуарами**

Значение общества для деятельности поручителя: **один из основных покупателей**

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

ФИО: **Дорогов Михаил Георгиевич**

Год рождения: **1958**

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

Доля обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

7. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Глобал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Глобал»**

Место нахождения: **117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 85, корп. 2**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «Диксис Глобал» имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Диксис Глобал»**

Доля участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

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

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **доли не имеет**

Основной вид деятельности общества: **оптовая торговля сотовыми телефонами и аксессуарами**

Значение общества для деятельности поручителя: **один из основных покупателей**

Совет директоров Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом данной коммерческой организации не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

ФИО: **Фомина Ирина Владимировна**

Год рождения: **1967**

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

Доля 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:

Сведения для данного пункта не приводятся, так как Поручитель с момента создания по настоящее время не имел на балансе основных средств.

V. *Сведения о финансово - хозяйственной деятельности поручителя*

5.1. *Результаты финансово - хозяйственной деятельности поручителя*

5.1.1. *Прибыль и убытки*

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет (информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период):

Наименование показателя	**2003**	**2004**
Выручка, тыс. руб.	-	-
Валовая прибыль, тыс. руб.	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	-	-
Рентабельность собственного капитала, %	-	-
Рентабельность активов, %	-	-
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-	-
Оборачиваемость капитала, раз	-	-
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

Экономический анализ прибыльности / убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей:

Экономический анализ прибыльности/убыточности Поручителя не проводился в связи с отсутствием данных показателей так как ОАО «Диксис Холдинг» не вело финансово-хозяйственную деятельность в 2003, 2004 годах.

Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам / прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Год	**Убыток / прибыль,** тыс. руб.	**Причины, приведшие к убыткам / прибыли эмитента**
2003 г.	-	Прибыль/убыток отсутствуют, так как Поручитель не вел финансово-хозяйственной деятельности
2004 г.	-	Прибыль/убыток отсутствуют, так как Поручитель не вел финансово-хозяйственной деятельности

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя.

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

Факторы, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

В связи с отсутствием выручки от реализации товаров, продукции, работ и услуг, данные для этого пункта не приводятся.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя.

5.2. *Ликвидность поручителя*

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2003	2004
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	100	43
Индекс постоянного актива	-	0,57
Коэффициент текущей ликвидности	-	-
Коэффициент быстрой ликвидности	-	-
Коэффициент автономии собственных средств	1,00	1,00

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная 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».

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя (на основе экономического анализа динамики приведенных показателей) и описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:

Собственные оборотные средства – доля собственного капитала, направленная на финансирование оборотных средств (собственный капитал минус внеоборотные активы). Значение данного показателя Поручителя в 2003 и 2004 годах было положительно, что свидетельствует о том, что финансовые вложения Эмитента финансировались за счет собственных средств.

Изменение размера собственных оборотных средств Эмитента более чем на 10% было связано со следующим: в 2004 году собственные средства Поручителя не изменились, в то время как внеоборотные активы выросли с нуля до 57 тыс. рублей.

Индекс постоянного актива – коэффициент, отражающий отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность к собственным средствам. Рекомендуемое значение показателя индекса постоянного актива Кипа<=0,9. Для Поручителя индекс постоянного актива в 2003 году равнялся 0, так как на балансе отсутствовали как внеоборотные активы, так и долгосрочная дебиторская задолженность.

Рост индекса постоянного актива Эмитента в 2004 году более чем на 10% связан с появлением внеоборотных активов в виде долгосрочных финансовых вложений.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности компании оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Нормальное ограничение (КТЛ >1) означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги. Значение данного показателя Поручителя на протяжении рассматриваемого периода находилось на нулевом уровне, так как он не имел краткосрочной задолженности.

Изменение коэффициента текущей ликвидности Поручителя более чем на 10% не происходило.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности компании. Основная концепция состоит в том, что этот показатель помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить компании, если ее положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя – Кбл = 0,8-1,0.

У Поручителя значение данного показателя на протяжении рассматриваемого периода находилось на нулевом уровне, так как он не имел краткосрочной задолженности.

Изменение показателя быстрой ликвидности более чем на 10% не происходило.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю собственного капитала в активах и характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. У Поручителя на протяжении 2003-2004 гг. этот показатель составлял 1,00, так как Поручитель не имел заемных средств.

Изменение данного показателя более чем на 10% не происходило.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя.

5.3. *Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя*

5.3.1. *Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя*

Поручителем указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет следующая информация:

Показатель	**2003**	**2004**	**3 кв. 2005**
Размер уставного капитала поручителя, тыс. руб.	100	100	100
Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных поручителем для перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-

Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-	-	-
Резервный капитал, формируемый за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-	-	-
Добавочный капитал, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость тыс. руб.	-	-	-
Нераспределенная чистая прибыль, тыс. руб.	-	-	-
Непокрытый убыток, тыс. руб.	-	-	(1 028)
Размер средств целевого финансирования, тыс. руб.	-	-	-
Общая сумма капитала поручителя, тыс. руб.	100	100	(928)

Приведенный размер уставного капитала поручителя соответствует учредительным документам Поручителя.

В 3 квартале 2005 года Поручитель имел непокрытый убыток, что связано с его расходами по оценке Группы компаний DIXIS при одновременном отсутствии выручки. Оценка производилась независимым оценщиком ЗАО «НЭО Центр».

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

Наименование	**2003 г.**		**2004 г.**	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Запасы	-	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	43	100,0
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-
Денежные средства	100	100,0	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-
Итого	**100**	**100,0**	**43**	**100,0**

Источники финансирования оборотных средств поручителя:

Показатель	**2003 г.**		**2004 г.**	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Собственные средства	100	100,0	100	100,0
Долгосрочные займы и кредиты	-	-	-	-
Краткосрочные займы и кредиты	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Прочие источники финансирования	-	-	-	-
Итого	**100**	**100,0**	**100**	**100,0**

Политика поручителя по финансированию оборотных средств:

Финансирование оборотных средств ОАО «Диксис Холдинг» пока не производится в связи с тем, что компания пока не ведет финансово-хозяйственную деятельность.

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

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

Вероятность появления факторов, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, достаточно мала.

5.3.2. *Финансовые вложения поручителя*

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Вложения Поручителя в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2004 года, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Вложения Поручителя в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2004 года, отсутствуют.

3) Иные финансовые вложения:

1. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Салоны Связи»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Салоны Связи»**

Место нахождения: ***107082, Москва, Спартаковская пл., д.14, стр. 1***

ИНН: **7701266315**

Размер вложения в денежном выражении: **10 000 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 10 000 рублей**

2. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис СПб»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис СПб»**

Место нахождения: ***199034, г. Санкт-Петербург, В.О. 13 линия, д. 14, лит. Б***

ИНН: **7801161620**

Размер вложения в денежном выражении: **8 400 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 8 400 рублей**

3. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Маркет»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Маркет»**

Место нахождения: ***101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1***

ИНН: **7701273680**

Размер вложения в денежном выражении: **10 000 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 10 000 рублей**

4. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Мобайл»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Мобайл»**

Место нахождения: ***113587, г. Москва, ул. Кировоградская, д.5***

ИНН: **7726311721**

Размер вложения в денежном выражении: **10 000 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 10 000 рублей**

5. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Сервис»**

Место нахождения: ***101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1***

ИНН: **7701289217**

Размер вложения в денежном выражении: **10 000 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 10 000 рублей**

6. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Трейдинг»**

Место нахождения: ***113545, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А***

ИНН: **7726294924**

Размер вложения в денежном выражении: **8 400 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **100%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал и равна 8 400 рублей**

7. Объект финансового вложения: **участие Поручителя в уставном капитале юридического лица**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Глобал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Глобал»**

Место нахождения: ***117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 85, корп. 2***

ИНН: **7726529196**

Размер вложения в денежном выражении: **5 000 рублей**

Размер уставного капитала ООО «Диксис Глобал» равен 10 000 (Десять тысяч) рублей. На момент утверждения проспекта ценных бумаг уставный капитал ООО «Диксис Глобал» оплачен не полностью (денежными средствами внесено только 5 000 рублей).

ООО «Диксис Глобал» зарегистрировано 10 октября 2005 г., т.е. после даты окончания отчетного периода. Вклад в уставный капитал ООО «Диксис Глобал» был внесен 23.11.2005, соответственно, данное финансовое вложение Поручителя не отражено в его бухгалтерской отчетности за 3 квартал 2005 года.

Размер вложения в процентах от уставного капитала объекта финансового вложения: **50%**

Размер дохода от объекта финансового вложения (или порядок его определения): **по итогам завершенного финансового года и утверждения годовой отчетности принимается решение о распределении чистой прибыли между участниками общества**

Срок выплаты: **ежегодно**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятие), в которые были произведены инвестиции: **величина потенциальных убытков, связанных с**

банкротством организации, ограничена размером вклада в уставный капитал (на момент утверждения проспекта ценных бумаг 5 000 рублей)

Поручитель не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также 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 поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: **расчеты, отраженные в настоящем пункте, Поручитель произвел в соответствии со стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации**

5.3.3. *Нематериальные активы поручителя*

Поручитель нематериальными активами не владеет.

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

Политика поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов:

Поручитель не осуществляет научно-исследовательской и научно-технической деятельности. В течение периода существования Поручитель не осуществлял расходов на научно-техническую деятельность.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности: **Поручитель не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности**

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:

В период 2001-2004 гг. российский рынок мобильных телефонов ежегодно удваивался.

Динамика продаж мобильных телефонов в 2001-2005 гг. (в млн. штук):

2001 г.	2002 г.	2003г.	2004г.	2005г.
4,1	8,0	15,12	24,27	31,0

В первом полугодии 2005 г. большинство купленных в России мобильных телефонов пошло на замену старых аппаратов, а не на первоначальное подключение к сети. Перемены в продажах, по мнению аналитиков Mobile Research Group, вызваны насыщением российского сотового рынка. На замену в первом полугодии 2005 г. куплено 58% трубок, тогда как в 2004 году этот показатель составлял 40% (MRG).

Итогом роста рынка замещения стал рост цен. Так, средняя цена на телефон, по оценкам экспертов, составляет теперь 154-158 долларов США. По данным MRG, в 2004 году средняя цена телефона составляла 146 долларов США, а годом ранее – 124 долларам США. В крупных городах средняя цена телефона держится на отметке 200 долларов США. При этом теряют свои позиции поставщики, делающие ставку на модели эконом-класса (Motorola, Siemens), растут продажи Nokia, Samsung, Sony Ericsson.

В 2005 году объем российского рынка терминалов оценивается MRG в 30-32 млн. штук. Роль бюджетных моделей останется высока (чуть меньше половины рынка), но будет наблюдаться рост потребления дорогих моделей.

2006 г. по оценкам аналитиков будет последним годом, когда рынок мобильной связи будет расти. Т.е. в этом году рынок мобильной связи достигнет практически стопроцентного насыщения, и в последующие годы рост первичных продаж уменьшится и основной объем будут составлять вторичные продажи.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- уровень проникновения сотовой связи;

- изменения в таможенном законодательстве, т.к. основная часть товара является импортируемой.

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли:

В силу того, что ОАО «Диксис Холдинг», является на текущий момент учредителем всех компаний, входящих в Группу DIXIS, однако не ведет самостоятельно хозяйственную деятельность, дать общую оценку результатов деятельности не представляется возможным.

Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли:

Направление деятельности Поручителя и Группы компании DIXIS совпадает с тенденциями развития отрасли.

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

- Продажи только сертифицированного оборудования по Группе компаний DIXIS;

- Большое число авторизаций у производителей;

- Снижение рисков и синергетический эффект, достигаемый за счет диверсификации бизнеса.

Результат деятельности Поручителя можно оценить положительно.

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты деятельности поручителя:

- правовое регулирование деятельности компаний, входящих в Группу;

- хозяйственная деятельность аффилированных лиц;

- изменение условий по кредитным соглашениям, по которым ОАО «Диксис Холдинг» является поручителем.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: **указанные факторы могут оказывать влияние на продолжении всего периода деятельности Поручителя**

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

Повышение эффективности системы управления, повышение эффективности активов путем реструктуризации и организационных изменений компаний, входящих в Группу DIXIS, диверсификации бизнеса, внедрения процессной системы управления.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

Активизация услуг по управлению Группой компаний DIXIS: определение целей и стратегии Группы, стандартов деятельности аффилированных компаний, обеспечение единого аналитического центра, маркетинговых исследований, логистических услуг и т.п.

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

- переход рынка в стадию насыщения, что может привести к стагнации продажи и недостижению целевых показателей Группы DIXIS по выручке и по прибыли. Вероятность наступления таких событий достаточно высока, однако снизить потери от наступления этих событий можно посредством диверсификации бизнеса, а также посредством расширения рыночной доли для обеспечения гарантированного объема сбыта;

- приход на национальный рынок крупных зарубежных игроков может привести к демпинговым ценам на оборудование сотовой связи. Однако стоит заметить, что прирост розничной сети и доля рынка в 11% позволит Группе закупать достаточные объемы продукции, обеспечивающие бонусы от производителей в размере от 3 до 8%. Учитывая начисленные возмещения в себестоимости Группа DIXIS может стать полноценным игроком и диктовать собственные условия ценообразования;

- риск снижения управляемости при быстром развитии бизнеса не велик, т.к. уже завершенные стадии организационных изменений Группы предусмотрели быстрое развитие Группы. Определены планы развития, сроки и методы расширения розничных сетей, существуют алгоритмы управления быстрорастущими подразделениями Группы

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

В силу того, что Поручитель не ведет хозяйственной деятельности, у него нет конкурентов.

Перечень факторов конкурентоспособности поручителя и степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): **сведения не приводятся, так как Поручитель не осуществляет финансово-хозяйственной деятельности**

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

- централизация управления Группой;

- оптимизация функций управления Группой, экономия на масштабах (в части издержек на рекламу, логистику и т.п.;

- создание полноценной структуры, позволяющей получать выгоду от предоставления услуг управления компаниям Группы.

Централизация и окончательное усовершенствование системы управления позволит уменьшить издержки на управление и повысить прибыль компании в целом.

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

Ни один из членов совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя.

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*

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

В соответствии с п. 7.1. Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.
Исполнительными органами Общества являются Правление и Генеральный директор Общества.

В соответствии с п. 7.3. Устава к компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества, утверждение Устава в новой редакции.

2. Реорганизация Общества.

3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.

4. Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов, досрочное прекращение их полномочий.

5. Определение предельного количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.

6. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.

7. 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 случаях, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

8. Избрание членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и досрочное прекращение их (его) полномочий.

9. Утверждение Аудитора Общества.

10. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года.

11. Утверждение Положения о порядке подготовки и ведения Общего собрания акционеров, определение порядка ведения собрания; утверждение Положений о Совете директоров, Правлении и Генеральном директоре Общества.

12. Избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.

13. Принятие решений о дроблении и консолидации акций.

14. Принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона

«Об акционерных обществах».

15. Принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах».

16. Приобретение и выкуп Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах».

17. Принятие решений об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах и иных объединениях коммерческих организаций.

18. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.

19. Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации или управляющему.

20. Размещение акций (эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции) посредством закрытой подписки.

Общее собрание акционеров вправе решать и другие вопросы, если их решение отнесено к компетенции Общего собрания Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В соответствии с п. 8.2. Устава к компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности Общества.

2.Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.

4. Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.

5. Вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пп. 7.3.2,7.3.6,7.3.13 - 7.3.19 Устава.

6. Размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

7. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

8. Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

9. Избрание членов Правления и Генерального директора Общества и досрочное прекращение их полномочий, установление размеров выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций.

10. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора.

11. Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

12. Использование резервного и иных фондов Общества.

13.Утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено Уставом Общества к компетенции исполнительных органов Общества.

14. Создание филиалов и открытие представительств Общества и их ликвидация.

15. Одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах».

16. Одобрение сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».

17. Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним.

18. Представление на утверждение Общему собранию акционеров годового отчета и баланса Общества.

19. Иные вопросы, предусмотренные Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В соответствии с п. 9.2. Устава Правление Общества является коллегиальным исполнительным органом. Членами Правления, как правило, являются руководители ведущих подразделений и служб Общества.

В соответствии с п. 9.3. Устава Правление образуется Советом директоров. Количественный состав Правления определяется Советом директоров.

В соответствии с п. 9.5. Устава Правление действует на основании Устава и утверждаемого Общим собранием акционеров Положения о Правлении [Положение о Правлении не разрабатывалось и не утверждалось Общим собранием акционеров Поручителя], в котором устанавливаются сроки и порядок созыва и проведения его заседаний, а также порядок принятия решений. Председателем Правления по должности является Генеральный директор.

В соответствии с п. 9.6. Устава права и обязанности членов Правления определяются законом, Уставом, Положением о Правлении Общества [Положение о Правлении не разрабатывалось и не утверждалось Общим собранием акционеров Поручителя], утверждаемым Общим собранием акционеров, а также договорами, заключаемыми от имени Общества Председателем Совета директоров с каждым членом Правления.

В соответствии с п. 9.12. Устава к компетенции Правления относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров.

В соответствии с п. 9.13. Устава Генеральный директор назначается Советом директоров сроком на 2 (Два) года и является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штат, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

В соответствии с п. 9.16. Устава Генеральный директор решает все вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, к компетенции Совета директоров или Правления.

В соответствии с п. 9.17. Устава права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются правовыми актами РФ, Уставом, Положением о Генеральном директоре [Положение о Генеральном директоре не разрабатывалось и не утверждалось Советом директоров Поручителя], утверждаемым Советом директоров, и договором. Договор с Генеральным директором от имени Общества подписывает Председатель Совета директоров или лицо, его замещающее.

В соответствии с п. 9.19. Устава Генеральный директор Общества:

1. Обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров;

2. Распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Уставом и действующим законодательством;

3. Утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров и Правлением;

4. Подписывает все документы, утверждаемые Правлением;

5. Утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств;

6. Принимает на работу и увольняет с работы сотрудников, в том числе назначает и увольняет своих заместителей, главного бухгалтера, руководителей подразделений, филиалов и представительств;

7. В порядке, установленном законодательством, Уставом и Общим собранием акционеров, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

8. Открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества, заключает договоры и совершает иные сделки;

9. Утверждает договорные цены на продукцию и тарифы на услуги;

10. Организует бухгалтерский учет и отчетность;

11. Обеспечивает подготовку и проведение Общих собраний акционеров;

12. Решает другие вопросы текущей деятельности Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: **Поручитель не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа**

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): **http://www.dixis.ru/investors/**

6.2. *Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя*

Несмотря на то, что Уставом Поручителя предусмотрено формирование Совета директоров, такой орган в ОАО «Диксис Холдинг» на дату утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.
Несмотря на то, что Уставом Поручителя предусмотрено формирование коллегиального исполнительного органа (Правления), такой орган в ОАО «Диксис Холдинг» на дату утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

Сведения о единоличном исполнительном органе поручителя (Генеральном директоре):

Воробьев Николай Викторович – Генеральный директор

Год рождения: **23 апреля 1958 г.**

Сведения об образовании: **высшее**

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

Период: **14 июня 2004 г. - наст. время**
Организация: **ОАО «Диксис Холдинг»**
Должность: **Генеральный директор**

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

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам поручителя: **Поручитель не осуществлял выпуск опционов**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: **доли не имеет**

Доля в обыкновенных акциях дочернего или зависимого общества поручителя: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу

опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **дочерние или зависимые общества Эмитента не осуществляли выпуск опционов**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью поручителя: **родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Поручителя, не имеет**

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) за последний завершенный финансовый год и сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Поручитель не выплачивал вознаграждение Общему собранию акционеров за последний завершенный финансовый год.

Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

Поручитель не выплачивал вознаграждение Совету директоров за последний завершенный финансовый год.

Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

Поручитель не выплачивал вознаграждение коллегиальному исполнительному органу (Правлению) за последний завершенный финансовый год.

Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

В соответствии с п. 6.3. Приложения № 9 Приказа ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Поручителя не представляются.

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

О*писание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя:*

В соответствии с п. 10.1. Устава Поручителя для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию (Ревизора). Срок полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора) -1 (один) год.

В соответствии с п. 10.2. Устава компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются законодательством, Уставом и Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре) [Положение о Ревизионной комиссии (Ревизоре) не разрабатывалось и не утверждалось Общим собранием акционеров Поручителя], утверждаемым Общим собранием акционеров.

В соответствии с п. 10.4. Устава проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией (Ревизором) по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций.

В соответствии с п. 10.5. Устава по решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

В соответствии с п. 10.8. Устава для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Общее собрание акционеров может назначить Аудитора. Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между Обществом и Аудитором договора.

В соответствии с п. 10.10. Устава по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия (Ревизор) или Аудитор Общества составляет заключение.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:

Информация о наличии службы внутреннего аудита:

Служба внутреннего аудита Уставом Общества не предусмотрена. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия (Ревизор), основные функции которой предусмотрены Уставом Общества и приведены в данном проспекте ценных бумаг выше.

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

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

***Н*есмотря на то, что Уставом Поручителя предусмотрено формирование контрольно-ревизионной комиссии, такой орган в ОАО «Диксис Холдинг» на дату утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.**

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью поручителя за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Тыс. руб.

Наименование вознаграждения	**Финансовый год**
	2004 г.
Заработная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные предоставления	-
Итого:	**-**

Решение о выплате членам Ревизионной комиссии (Ревизору) вознаграждения не принималось.

Несмотря на то, что Уставом Поручителя предусмотрено формирование контрольно-ревизионной комиссии, такой орган в ОАО «Диксис Холдинг» на дату утверждения проспекта ценных бумаг отсутствует.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году 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, либо за каждый завершенный финансовый год если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	**2003 г.**	**2004 г.**
Среднесписочная численность работников, чел.	1	1
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100,0	100,0
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	-	-
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	-	-
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	-	-

Изменение численности сотрудников (работников) Поручителя за раскрываемый период не происходило.

Сотрудники (работники) поручителя, оказывающие существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники):

Воробьев Николай Викторович
Должность: **Генеральный директор**

Сведения о создании сотрудниками (работниками) поручителя профсоюзного органа: **профсоюзный орган не создавался**

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя:

Выпусков опционов Поручителем не осуществлялось.

VII. *Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность*

7.1. *Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя*

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2**

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2**

Общее количество номинальных держателей акций поручителя, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: **2**

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 (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

ФИО: **Шлыков Андрей Юрьевич**

ИНН: **отсутствует**

Доля участника (акционера) поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **50%**

Доля принадлежащих участнику (акционеру) поручителя обыкновенных акций поручителя: **50%**

ФИО: **Семечкин Олег Анатольевич**

ИНН: **отсутствует**

Доля участника (акционера) поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **50%**

Доля принадлежащих участнику (акционеру) поручителя обыкновенных акций поручителя: **50%**

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

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

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

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

Ограничения, предусмотренные уставом поручителя, являющегося акционерным обществом, на количество акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **указанные ограничения отсутствуют**

Ограничения, предусмотренные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя: **указанные ограничения отсутствуют**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **уставом Поручителя не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Поручителя за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации**

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*

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров	**Полное и сокращенное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица**	**Доля указанного лица в уставном капитале поручителя, %**	**Доля, принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций поручителя, %**
20 мая 2003 г.	Козлова Марина Владимировна	50,0	50,0
	Родионов Алексей Александрович	50,0	50,0
22 сентября 2003 г.	Козлова Марина Владимировна	50,0	50,0
	Родионов Алексей Александрович	50,0	50,0
17 июня 2004 г.	Козлова Марина Владимировна	50,0	50,0
	Родионов Алексей Александрович	50,0	50,0
18 февраля 2005 г.	Козлова Марина Владимировна	50,0	50,0
	Родионов Алексей Александрович	50,0	50,0
17 июня 2005 г.	Шлыков Андрей Юрьевич	50,0	50,0
	Семечкин Олег Анатольевич	50,0	50,0
01 сентября 2005 г.	Шлыков Андрей Юрьевич	50,0	50,0
	Семечкин Олег Анатольевич	50,0	50,0

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

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

Общее собрание акционеров

Год	**Количество**	**Сумма сделки**
2000	-	-
2001	-	-
2002	-	-
2003	-	-

2004	-	-
3 кв. 2005	1	1 200 000,00 рублей

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

1. *Дата совершения сделки:* **01.08.2005 г.**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **договор займа**
Стороны сделки: **ОАО «Диксис Холдинг» - Заемщик, ООО «Диксис Трейдинг» - Займодавец**

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

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Диксис Холдинг»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: **ОАО «Диксис Холдинг» владеет 100% уставного капитала ООО «Диксис Трейдинг»**

Размер сделки: **1 200 000 рублей, что составляет 1 304,35% от балансовой стоимости активов ОАО «Диксис Холдинг» за 2 квартал 2005 года**

Срок исполнения обязательств по сделке: **до 01 августа 2006 г.**

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства не исполнены, так как срок их исполнения не наступил**

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание акционеров ОАО «Диксис Холдинг»**

Дата принятия соответствующего решения: **протокол № 4-ОС от 27 июля 2005 г.**

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

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

Показатели	**31.12.2003 г.**	**31.12.2004 г.**
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	-	43
Просроченная дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	-	-

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

по состоянию на 31 декабря 2004 г.

Вид дебиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	43 200	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	43 200	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

по состоянию на 30 сентября 2005 г.

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

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

2003 год:

Дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2003 год, отсутствуют.

2004 год:

ФИО: **Козлова Марина Владимировна**

Сумма дебиторской задолженности: **20 200 рублей**

Размер просроченной дебиторской задолженности: **просроченная дебиторская задолженность отсутствует**

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **50% (на 31.12.2004)**

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: **50% (на 31.12.2004)**

Должность, которую аффилированное лицо занимает в поручителе, его дочерних и зависимых обществах, основном (материнском) обществе, управляющей организации: **Козлова Марина Владимировна не занимает должностей в Поручителе и дочерних и зависимых обществах**

ФИО: **Родионов Алексей Александрович**

Сумма дебиторской задолженности: **23 000 рублей**

Размер просроченной дебиторской задолженности: **просроченная дебиторская задолженность отсутствует**

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **50% (на 31.12.2004)**

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: **50% (на 31.12.2004)**

Должность, которую аффилированное лицо занимает в поручителе, его дочерних и зависимых обществах, основном (материнском) обществе, управляющей организации: **Родионов Алексей Александрович не занимает должностей в Поручителе, его дочерних и зависимых обществах**

3 квартал 2005 года

Дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 3 квартал 2005 год, отсутствуют.

VIII. *Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация*

8.1. *Годовая бухгалтерская отчетность поручителя*

Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Приложение 6. – Бухгалтерская отчетность за 2003 год.

- **Положение об учетной политике на 2003 год;**
- **форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;**
- **форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;**
- **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;**
- **Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год.**

В соответствии с Федеральным законом № 88-ФЗ от 12 мая 1995 г. (в редакции Федеральных законов от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 22.08.2004 N 122-ФЗ, от 02.02.2006 N 19-ФЗ) «О государственной поддержке малого предпринимательства в РФ» субъектом малого предпринимательства считается коммерческая организация, в уставном капитале которой доля участия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных и иных фондов не превышает 25 процентов, доля, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого предпринимательства, не превышает 25 процентов и в которых средняя численность работников за отчетный период не превышает следующих предельных уровней (малые предприятия):

в промышленности - 100 человек;
в строительстве - 100 человек;
на транспорте - 100 человек;
в сельском хозяйстве - 60 человек;
в научно-технической сфере - 60 человек;
в оптовой торговле - 50 человек;
в розничной торговле и бытовом обслуживании населения - 30 человек;
в остальных отраслях и при осуществлении других видов деятельности - 50 человек.

В соответствии с определением ОАО «Азирис» является субъектом малого предпринимательства.

При этом согласно, Приказу Минфина РФ № 67н от 22 июля 2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Субъекты малого предпринимательства, не обязанные проводить аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации, могут принять решение о представлении бухгалтерской отчетности в объеме показателей по группам статей Бухгалтерского баланса и статьям Отчета о прибылях и убытках без дополнительных расшифровок в указанных формах и имеют право не представлять в составе бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала (форма №3), Отчет о движении денежных средств (форма №4), Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5), пояснительную записку.

Субъекты малого предпринимательства, обязанные проводить аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации, имеют право не представлять в составе бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала (форма N 3), Отчет о движении денежных средств (форма N 4), Приложение к бухгалтерскому балансу (форма N 5) при отсутствии соответствующих данных.

В связи этим за 2003 г. отсутствуют формы бухгалтерской отчетности № 3-5 ОАО «Азирис».

Приложение 7. – Бухгалтерская отчетность за 2004 год.

- **Положение об учетной политике на 2004 год;**
- **форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;**
- **форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;**
- **форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год;**
- **форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год;**
- **форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2004 год;**
- **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;**
- **Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.**

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

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

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:

Приложение 8 – Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2005 года.

- **Положение об учетной политике на 2005 год;**
- **Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2005 года;**
- **Отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005 года.**

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

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

***С*водная (консолидированная) бухгалтерская отчетность не составляется.**

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». Этот акт не является нормативным (по заключению Минюста РФ данный документ в государственной регистрации не нуждается – Письмо Минюста РФ от 17.03.1997 № 07-02-285-97), 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.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика за 2003 год приводится в Приложении 6 к настоящему проспекту ценных бумаг.
Учетная политика за 2004 год приводится в Приложении 7 к настоящему проспекту ценных бумаг.
Учетная политика на 2005 год приводится в Приложении 8 к настоящему проспекту ценных бумаг.

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

***П*оручитель не осуществлял и не осуществляет экспортных операций.**

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

Поручитель не владеет недвижимым имуществом.

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

Поручитель не участвовал и не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.

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*

Р*азмер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг:* **100 000 рублей**

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций: **100 000 рублей**

Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале поручителя: **100%**

Общая номинальная стоимость привилегированных акций: **0 рублей**

Размер доли привилегированных акций в уставном капитале поручителя: **0%**

Акции Поручителя за пределами Российской Федерации не обращаются.

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

***С* момента образования общества уставный капитал Поручителя не менялся.**

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

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, по резервному фонду, а также каждому иному фонду поручителя, формирующемуся за счет его чистой прибыли, указывается:

Название фонда: **резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами:

В соответствии с п. 5.1. Устава в Обществе создается резервный фонд в размере 25% от уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается Уставом Общества, но не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества.

В соответствии с п. 5.2. Устава резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В соответствии с п. 5.3. Устава отчисления в другие фонды осуществляются в размерах и порядке, устанавливаемых Советом директоров Общества.

Показатели	**2003 г.**	**2004 г.**
Размер фонда в денежном выражении, тыс. руб.	-	-
Размер фонда в отношении к уставному капиталу, %	-	-
Размер отчислений в фонд в течение года, тыс. руб.	-	-
Размер средств фонда, использованных в течение года, тыс. руб.	**-**	**-**

Направление использования средств фонда	-	-

Отчисления в резервный фонд Поручителя отсутствуют, так как в 2003, 2004 годах чистая прибыль у Поручителя отсутствовала.

Иные фонды поручителя, формирующиеся за счет его чистой прибыли: **отсутствуют**

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя:

Высшим органом управления ОАО «Диксис Холдинг» является Общее собрание акционеров.

В соответствии с п. 7.2. Устава годовое Общее собрание акционеров должно быть проведено в период с 1 марта по 30 июня в год, следующий за отчетным финансовым годом.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с п. 7.9. Устава сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

В соответствии с п. 7.10. Устава в случае если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.

В соответствии с п. 7.11. Устава в указанные сроки сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, заказным письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с п. 7.16. Устава внеочередные собрания проводятся по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора), Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10% голосующих акций Общества на дату предъявления требования. Порядок и сроки проведения внеочередного Общего собрания акционеров определяются Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В соответствии с п. 7.20. Устава в случае, если в течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии (Ревизора), Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10% голосующих акций Общества, не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе от его созыва, внеочередное Общее собрание может быть созвано лицами, требующими его созыва.

В соответствии с п. 7.17. Устава Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в форму проведения и формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров.

В соответствии с п. 7.18. Устава решение Совета директоров об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

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

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

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии со статьей 53 ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) общества, коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа.

Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок.

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.

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

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

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

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*

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Салоны Связи»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Салоны Связи»**

Место нахождения: **107082, Москва, Спартаковская пл., д.14, стр. 1**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис СПб»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис СПб»**

Место нахождения: **199034, г. Санкт-Петербург, В.О. 13 линия, д. 14, лит. Б**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Маркет»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Маркет»**

Место нахождения: **101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

4. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Мобайл»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Мобайл»**

Место нахождения: **113587, г. Москва, ул. Кировоградская, д. 5**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

5. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Сервис»**

Место нахождения: **101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10, стр. 1**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

6. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Трейдинг»**

Место нахождения: **113545, Москва, Варшавское шоссе, д.143а**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

7. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Глобал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Диксис Глобал»**

Место нахождения: **117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 85, корп. 2**

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **доли не имеет**

Доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет**

10.1.6. *Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем*

Сведения о каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

1. *Дата совершения сделки:* **01.08.2005 г.**

Предмет и иные существенные условия сделки: **договор займа (стороны по сделке: ОАО «Диксис Холдинг» - Заемщик, ООО «Диксис Трейдинг» - Займодавец)**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется**

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **1 200 000 рублей, что составляет 1 304,35% от балансовой стоимости активов ОАО «Диксис Холдинг» за 2 квартал 2005 года**

Срок исполнения обязательств по сделке: **до 01 августа 2006 г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **обязательства не исполнены, так как срок их исполнения не наступил**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **указанная сделка является крупной**

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: **Общее собрание акционеров ОАО «Диксис Холдинг», протокол № 4-ОС от 27 июля 2005 г.**

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

2. Дата совершения сделки: **24.10.2005 г.**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Поручительство за ООО «Диксис Трейдинг» в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Диксис Трейдинг» по Кредитному соглашению, заключаемому между ООО «Диксис Трейдинг» и ЗАО «Финансбанк» об открытии кредитной линии 6 000 000 (Шесть миллионов) евро с лимитом задолженности 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) евро сроком до 31 октября 2006 г.**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется**

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **1 500 000 ЕВРО, что составляет 18 975,3% от балансовой стоимости активов ОАО «Диксис Холдинг» за 3 квартал 2005 года**

Срок исполнения обязательств по сделке: **до 31.10.2006**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **Поручитель несет ответственность по обязательствам ООО «Диксис Трейдинг» только в случае неисполнения им своих обязательств**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **указанная сделка является крупной**

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: **Общее собрание акционеров ОАО «Диксис Холдинг», протокол № 5 от 20 октября 2005 г.**

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

3. Дата совершения сделки: **17.06.2005 г.**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Поручительство за ООО «Диксис Трейдинг» в качестве обеспечения исполнения обязательств ООО «Диксис Трейдинг» по Кредитному соглашению, заключаемому между ООО «Диксис Трейдинг» и ЗАО «Финансбанк» об открытии кредитной линии 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей с лимитом задолженности 100 000 000 (Сто миллионов) рублей сроком до 31 июня 2007 г.**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация или нотариальное удостоверение сделки не требуется**

Цена сделки в денежном выражении, а также в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 000 000 рублей, что составляет 105 263,2% от балансовой стоимости активов ОАО «Диксис Холдинг» за 1 квартал 2005 года**

Срок исполнения обязательств по сделке: **до 31.06.2007**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **Поручитель несет ответственность по обязательствам ООО «Диксис Трейдинг» только в случае неисполнения им своих обязательств**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **указанная сделка является крупной**

Сведения об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: **Общее собрание акционеров ОАО «Диксис Холдинг», протокол № 3-ОС от 15 июня 2005 г.**

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

10.1.7. *Сведения о кредитных рейтингах поручителя*

Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя кредитные рейтинги не присваивались.

10.2 ***Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя***

Категория акций: **обыкновенные именные акции**

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

Количество акций, находящихся в обращении: **100 (Сто) штук**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: **0 штук**

Количество объявленных акций: **100 (Сто) штук**

Количество акций, находящихся на балансе поручителя: **0 штук**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам поручителя: **0 штук**

Государственный регистрационный номер: **1037709044372**

Дата государственной регистрации: **27 ноября 2003 г.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

- получать объявленные дивиденды;

- акционер - владелец обыкновенных акций имеет право на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- акционер имеет право на получение части имущества Поручителя в случае его ликвидации.

Иные сведения об акциях, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **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)***

***П*оручитель не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).**

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

***П*оручитель не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, ценные бумаги которых обращаются.**

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

***П*оручитель не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.**

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

***П*оручитель ранее не размещал облигаций с обеспечением.**

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

***П*оручитель ранее не размещал облигаций с обеспечением.**

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель ведет реестр владельцев именных ценных бумаг самостоятельно.

***Д*окументарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении не находятся.**

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

14. **Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 29.06.2004) «О валютном регулировании и валютном контроле»;**
15. **Закон РФ от 09.10.1992 N 3615-1 (ред. от 10.12.2003) «О валютном регулировании и валютном контроле»;**
16. **Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98;**
17. **Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00;**
18. **Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О рынке ценных бумаг»;**
19. **Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (ред. от 08.12.2003) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;**
20. **Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 02.01.2000) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;**
21. **Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (ред. от 29.07.2004) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;**
22. **Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;**
23. **Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;**
24. **Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;**
25. **Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;**
26. **Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов».**

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

***Н*алогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.**

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

	Юридические лица		*Физические лица*	
Вид дохода	*Резиденты*	*Нерезиденты*	*Резиденты*	*Нерезиденты*
Купонный доход	*24%*	*20%*	*13%*	*30%*
Доход реализации ценных бумаг	*24%*	*20%*	*13%*	*30%*

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- **дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;**
- **доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.**

Налоговая база.

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

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- **купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;**
- **купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.**

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

К указанным расходам относятся:

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

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

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и

минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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."

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

***З*а период существования Поручителя решение о выплате (объявлении) дивидендов не принималось.**
За период существования Поручителя эмиссия облигаций не осуществлялась.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: **иные сведения отсутствуют**

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг: **иная информация отсутствует**

ПРИЛОЖЕНИЕ 6

Бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2003 ГОД

ПРИКАЗ
по ОАО «Азирис»
об учетной политике предприятия на 2003 год

«29» мая 2003г. № 1УП
г. Москва

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановлением Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом МФ РФ от 29июля 1998 г.№34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету производственных запасов ПБУ 5/01 , утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года №44н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ7/98, утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56, Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98), утвержденное приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года №57н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н, Положением «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.01.2000г. №5н, Положением «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденный Приказом МФ РФ от 27.01.2000г. №11н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №92н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №91н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. №60н, (ПБУ 16/02) «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом МФ РФ от 2 июля 2002 г. № 66н; (ПБУ 17/02) «Учет расходов на научно-исследовательские , опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденное Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н,(ПБУ 18/02) «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, (ПБУ 19/02) «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н; Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденные Приказом МФ РФ от 26 декабря 2002 года № 135н.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Принять на 2003 год следующую учетную политику:

Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению») и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

1. Организация учетной работы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы (1С: Предприятие версия 7.7). Основным регистром бухгалтерского учета устанавливается журнал хозяйственных операций и Главная книга с ведением журналов ордеров.

Основание для занесения автоматизированным способом являются первичные учетные документы в установленной форме, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Исходящие и внутренние первичные учетные документы (платежные поручения, счета, приходные и расходные кассовые ордера, акты на списание, акты приемки - сдачи услуг, расчетно-платежные ведомости и др.) подписываются и проштамповываются.

Внесенные изменения в унифицированные формы первичной учетной документации оформляются соответствующим организационно-распорядительным документом организации.

Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

В налоговом учете предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете, установленного правилами бухгалтерского учета. Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде.

Аналитические регистры налогового учета определены в соответствии с Приложением №4.

2. Учет в обособленном подразделении организации ведется в соответствии с данной учетной политикой, в соответствии с утвержденным Положением об обособленных подразделениях. Весь учет ведется центральной бухгалтерией

3. Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей налогового учета производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания для целей бухгалтерского учета списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

4. Затраты на ремонт основных средств для целей бухгалтерского учета включать в себестоимость (издержки) продукции (товаров) по мере выполнения работ.

Для целей налогового учета расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из:

- *срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;*
- *ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).*

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств) амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Для целей налогового учета по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

6. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения и в производство, списывается по средней себестоимости единицы приобретения материально-производственных запасов.

7. Товары для торговой деятельности отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав издержек.

8. Стоимость принятых на комиссию товаров учитывается на забалансовом счете.

9. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Коммерческие расходы признаются к учету в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

10. Организация учета затрат (издержек обращения).

Учет затрат связанных производством, с реализацией покупных товаров, товаров принятых на комиссию, посреднических услуг ведется обособленно.

Учет издержек ведется на счете 44 «Издержки обращения».

Списание издержек обращения производить в том отчетном периоде, в котором они возникли.

11. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 31 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются в периоде, к которому они относятся, а при необходимости -приказом руководителя предприятия.

12. Выручка от реализации товаров и прочего имущества в бухгалтерском учете и для целей налогообложения определяется по мере «отгрузки» товаров и предъявления покупателю расчетных документов, то есть по моменту перехода права собственности к другому юридическому лицу. НДС определяется «по оплате».

13. Предприятие не создает «Резервы предстоящих расходов и платежей».

14. Проценты по кредитам банка учитывать по методу начисления, причитающиеся к оплате проценты предварительно начисляются за определенный период времени с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме. Аналогично учитываются проценты по другим заемным средствам.

15. Учет курсовых разниц при операциях с иностранной валютой осуществлять непосредственно на счета учета финансовых результатов.

16. Налог на прибыль и другие налоги по филиалу определяются пропорционально среднесписочной численности и стоимости основных производственных фондов в порядке устанавливаемым Правительством РФ.

17. Порядок распределения прибыли, отражается в учете в соответствии с Учредительными документами. Налог на добавленную стоимость определяется «по оплате».

18. Порядок начисления и выплаты дохода учредителям определяется с соответствии с Уставными документами (в соответствии с учредительными документами).

19. Проведение инвентаризации обязательно:

- *при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже,*
- *перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года).*
- *в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.*

20. Порядок контроля за хозяйственными операциями, необходимого для организации бухгалтерского учета, оформляется соответствующими распорядительными документами.

Генеральный директор
Козлова М.В.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 31 декабря 2003 г.	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация: ***ОАО "Азирис"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): ***г. Москва, Николоямская ул., д. 13, стр. 17***				

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
Денежные средства	260	-	100
ИТОГО по разделу II	**290**	**-**	**100**
БАЛАНС	**300**	**-**	**100**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	-	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**-**	**100**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу V	**690**	**-**	**-**
БАЛАНС	**700**	**-**	**100**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.	Дата (год, месяц, число)	2003	12	31
Организация: ***ОАО "Азирис"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	-	-
Прочие доходы и расходы			
Прочие операционные расходы	100	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

«17» января 2004 г.

ОАО «Азирис» зарегистрировано 26.05.2003 года.

ОАО «Азирис» является субъектом малого предпринимательства, поэтому бухгалтерская отчетность: Формы 3, 4, 5 не предоставляется, аудиторской проверки не подлежит.

Среднесписочная численность составила 1 (Один) человек.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2003 году не велась.

Генеральный директор
Козлова М.В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

г. Москва *10 марта 2003 года*

Адресат: Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ»;

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Доверие К»;

Место нахождения: 113303, г. Москва, Балаклавский проспект, 30-11;

Государственная регистрация:

- *Свидетельство о государственной регистрации: серия МРП № 001,603.012, дата регистрации Московской регистрационной палатой 25 ноября 1999 года;*
- *Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года: основной государственный регистрационный номер 1027739308630, дата внесения записи 03 октября 2002 года.*

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е003598, выданная на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 04 марта 2003 года № 60, сроком на пять лет. Является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ»;

Юридический адрес: 105005, г. Москва, Ладожская ул., д. 10;

Фактический адрес: 123242, г. Москва, Садовая-Кудринская, д. 11 (Д);

Государственная регистрация:

- *Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном после 01 июля 2002 года: основной государственный регистрационный номер 1037709044372.*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ» (далее по тексту ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ») за период с 01 января по 31 декабря 2003 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ» состоит из:

- *бухгалтерского баланса (форма № 1);*
- *отчета о прибылях и убытках (форма № 2);*
- *приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;*
- *пояснительной записки.*

Ответственность за подготовку и представление данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской федерации на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с:

- *Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;*
- *Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.02г. № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности».*

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2003 года включительно.

Генеральный директор ООО «Аудит-Доверие К» *Ю.Г. Нуштаев*

(квалификационный аттестат № К 010785
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ от 25.12.1997г.,
протоколом № 51 срок действия продлен на неограниченный срок).

Аудитор *Т.Н.Куликова*

(квалификационный аттестат №001399
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ
от 25.12.2001г., протоколом № 101 срок действия продлен на неограниченный срок).

Аудитор *В.В. Куликов*

(квалификационный аттестат № К 000952
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ от 27.06.1996г.,
протоколом № 33 срок действия продлен на неограниченный срок).

ПРИЛОЖЕНИЕ 7

Бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2004 ГОД

«31» декабря 2003г. ПРИКАЗ № УП-1

г. Москва

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановлением Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное, Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. №- 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. №43н. Положением по бухгалтерскому учету производственных запасов ПБУ 5/01 , утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года №44н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ7/98, утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56, Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98), утвержденное приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года №57н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №- 32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н, Положением «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11 /2000), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.01.2000г. №5н, Положением «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденный Приказом МФ РФ от 27.01.2000г. №11н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №92н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ» (ПБУ 18/2002), утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н, Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ» (ПБУ 19/2002), утвержденное приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н

ПРИКАЗЫВАЮ:

Принять на 2004 год следующую учетную политику:

Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению») и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

1. Организация учетной работы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы (1С: Предприятие версия 7.7). Основным регистром бухгалтерского и налогового учета устанавливается журнал хозяйственных операций. Основание для занесения автоматизированным способом являются первичные учетные документы в установленной форме, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

2. Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью

исчисления и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

3. Учет Основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется по нормам, установленным законодательством РФ. Использовать Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1. в соответствии п. 1 Постановление Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания для целей бухгалтерского учета списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию. Первоначальная стоимость объектов основных средств для целей налогового учета определяется в соответствии со статьей 257 главы 25 НК РФ.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей налогового учета производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе -исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Организация уплачивает налог на имущество по своему местонахождению, а также по местонахождению своих обособленных подразделений в части недвижимого имущества (Ст.7 Закона РФ от 13.12.91 №2030-1 «О налоге на имущество предприятий».

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление, включая расходы на транспортировку, монтаж, установку.

4. Затраты на ремонт основных средств для целей бухгалтерского учета включать в себестоимость (издержки) продукции (товаров) по мере выполнения работ.

Для целей налогового учета расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из:

- *срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;*
- *ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).*

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств) амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Для целей налогового учета по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

6. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения и в производство, списывается по средней себестоимости единицы приобретения материально-производственных запасов.

7. Товары для торговой деятельности отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

8.Стоимость принятых на комиссию товаров учитывается на забалансовом счете.

9.Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Коммерческие расходы признаются к учету в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью отчетном году их признания.

10. Организация учета затрат (издержек обращения).

Учет затрат связанных с производством, с реализацией покупных товаров, товаров принятых на комиссию, посреднических услуг ведется раздельно по видам деятельности и в разрезе каждого регионального обособленного подразделения.

Учет издержек ведется на счете 44 «Издержки обращения». Списание издержек обращения производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся суммы расходов на доставку покупных товаров до склада. Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца. Прямые расходы, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в порядке

установленным НК РФ ст.320. Распределение косвенных затрат между объектами калькулирования производить пропорционально сумме прямых затрат.

11. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на б/счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются равномерно в периоде, к которому они относятся.

12. Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг).

В соответствии с п. 1 ст.271 главы 25 НК РФ выручка от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учетах определяется по мере отгрузки товаров и предъявления покупателю расчетных документов, то есть по моменту перехода права собственности к другому юридическому лицу.

13. Предприятие не создает «Резервы предстоящих расходов и платежей».

14. Проценты по кредитам банка учитывать по методу начисления, причитающиеся к оплате проценты предварительно начисляются за определенный период времени с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме. Аналогично учитываются проценты по другим заемным средствам.

15. Учет курсовых разниц при операциях с иностранной валютой осуществлять непосредственно на счета учета финансовых результатов.

16. Порядок распределения прибыли, отражается в учете в соответствии с Учредительными документами.

17. Порядок начисления и выплаты дохода учредителям определяется с соответствии с учредительными документами.

18. Проведение инвентаризации обязательно при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже, а также при преобразовании государственного или муниципального унитарного предприятия; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

19. Порядок контроля за хозяйственными операциями, необходимого для организации бухгалтерского учета, оформляется соответствующими распорядительными документами.

Генеральный директор ОАО «Диксис Холдинг» *Воробьев Н.В.*

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): ***г. Москва, Ладожская ул., д. 10***				

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	57
ИТОГО по разделу I	**190**	**-**	**57**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	48	43
Денежные средства	260	52	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**100**	**43**
БАЛАНС	**300**	**100**	**100**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	100	100
ИТОГО по разделу III	**490**	**100**	**100**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу V	**690**	**-**	**-**
БАЛАНС	**700**	**100**	**100**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
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	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	029	-	-
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	-	-
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	-	-
Внереализационные доходы	120	-	-
Внереализационные расходы	130	-	-
	135	-	-
	136	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	-	-
	180	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода)	190	-	-
СПРАВОЧНО. *Постоянные налоговые обязательства (активы)*	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	**Код стр.**	**За отчетный период**		**За аналогичный период предыдущего года**	
		прибыль	**убыток**	**прибыль**	**убыток**
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250	x		x	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
	270				

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		**Уставный капитал**	**Добавочный капитал**	**Резервный капитал**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**Итого**
наименование	**Код**					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	-	100
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	-	100

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	По ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	52	-
Движение денежных средств по текущей деятельности		5	52
Прочие доходы	110		
Денежные средства, направленные:	120	(57)	-
на прочие расходы	190	(57)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(52)	52
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(52)	52
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	-	52

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

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	-	57	-	-
Итого	540	-	57	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		**Остаток на начало отчетного года**	**Остаток а конец отчетного периода**
Наименование	**код**		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: *краткосрочная – всего*	610	48	43
в том числе: прочая	613	48	43
Итого		**48**	**43**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

«01» марта 2005 г

1. ОАО «Диксис Холдинг» зарегистрировано 26. 05. 2003 года.

Среднесписочная численность составила 1 (Один) человек.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг) в 2004 году не получалась.

Заработная плата в 2004 году не начислялась и не выплачивалась. Денежные средства в банковских учреждениях на заработную плату не получались. Объекты налогообложения по ЕСН и НДФЛ отсутствует. ЕСН не начислялся и не выплачивался. НДФЛ не начислялся и не выплачивался. Отчеты по форме 2-НДФЛ не предоставляются.

Операции с ценными бумагами не осуществлялись.

Транспортные средства на балансе не числятся.

Генеральный директор *Н.В. Воробьев*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

Аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ — ДОВЕРИЕ К»
113303, г. Москва, Балаклавский пр., 30-11 тел.(095) 351 84 60, факс (095) 358 78 20

г. Москва *10 марта 2005 года*

Адресат: Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ»;

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Доверие К»;

Место нахождения: 113303, г. Москва, Балаклавский проспект, 30-11;

Государственная регистрация:

- *Свидетельство о государственной регистрации: серия МРП № 001,603.012, дата регистрации Московской регистрационной палатой 25 ноября 1999 года;*
- *Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года: основной государственный регистрационный номер 1027739308630, дата внесения записи 03 октября 2002 года.*

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е003598, выданная на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 04 марта 2003 года № 60, сроком на пять лет. Является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ»;

Юридический адрес: 105005, г. Москва, Ладожская ул., д. 10;

Фактический адрес: 123242, г. Москва, Садовая-Кудринская, д. 11 (Д);

Государственная регистрация:

- *Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном после 01 июля 2002 года: основной государственный регистрационный номер 1037709044372.*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытое акционерное общество «ДИКСИС ХОЛДИНГ» (далее по тексту ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ») за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ» состоит из:

- *бухгалтерского баланса (форма № 1);*
- *отчета о прибылях и убытках (форма № 2);*
- *приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;*
- *пояснительной записки.*

Ответственность за подготовку и представление данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской федерации на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с:

- *Федеральным законом от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;*

- *Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.02г. № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности».*

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДИКСИС ХОЛДИНГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2004 года включительно.

Генеральный директор ООО «Аудит-Доверие К» *Ю.Г. Нуштаев*

(квалификационный аттестат № К 010785
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ от 25.12.1997г.,
протоколом № 51 срок действия продлен на неограниченный срок).

Аудитор *Т.Н.Куликова*

(квалификационный аттестат №001399
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ
от 25.12.2001г., протоколом № 101 срок действия продлен на неограниченный срок).

Аудитор *В.В. Куликов*

(квалификационный аттестат № К 000952
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита, решением ЦАЛАК Минфина РФ от 27.06.1996г.,
протоколом № 33 срок действия продлен на неограниченный срок).

ПРИЛОЖЕНИЕ 8

Бухгалтерская отчетность поручителя за 9 месяцев 2005 года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2005 ГОД

«31» декабря 2004г., ПРИКАЗ № УП-1
г. Москва

По ОАО «Диксис Холдинг»
об учетной политике предприятия на 2005 год

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановлением Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное, Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. №- 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. №43н. Положением по бухгалтерскому учету производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года №44н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ7/98, утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56, Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98), утвержденное приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года №57н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №- 32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99г. №33н, Положением «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.01.2000г. №5н, Положением «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденный Приказом МФ РФ от 27.01.2000г. №11н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. №92н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. №60н, Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ» (ПБУ 18/2002), утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н, Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ» (ПБУ 19/2002), утвержденное приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Принять на 2005 год следующую учетную политику:

Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению (утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению») и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

1. Организация учетной работы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы (1С: Предприятие версия 7.7). Основным регистром бухгалтерского и налогового учета устанавливается журнал хозяйственных операций. Основание для занесения автоматизированным способом являются первичные учетные документы в установленной форме, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

2. Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

3. Учет Основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется по нормам, установленным законодательством РФ. Использовать Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1. в соответствии п. 1 Постановление Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания для целей бухгалтерского учета списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию. Первоначальная стоимость объектов основных средств для целей налогового учета определяется в соответствии со статьей 257 главы 25 НК РФ.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей налогового учета производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе -исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Организация уплачивает налог на имущество по своему местонахождению, а также по местонахождению своих обособленных подразделений в части недвижимого имущества (Ст.7 Закона РФ от 13.12.91 №2030-1 «О налоге на имущество предприятий».

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление, включая расходы на транспортировку, монтаж, установку.

4. Затраты на ремонт основных средств для целей бухгалтерского учета включать в себестоимость (издержки) продукции (товаров) по мере выполнения работ.

Для целей налогового учета расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

5. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из:

- *срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;*

- *ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).*

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств) амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Для целей налогового учета имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 рублей включительно, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере вывода в эксплуатацию.

Для целей налогового учета по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

6. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения и в производство, списывается по средней себестоимости единицы приобретения материально-производственных запасов.

7. Товары для торговой деятельности отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

8.Стоимость принятых на комиссию товаров учитывается на забалансовом счете.

9.Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Коммерческие расходы признаются к учету в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью отчетном году их признания.

10. Организация учета затрат (издержек обращения).

Учет затрат связанных с производством, с реализацией покупных товаров, товаров принятых на комиссию, посреднических услуг ведется раздельно по видам деятельности и в разрезе каждого регионального обособленного подразделения.

Учет издержек ведется на счете 44 «Издержки обращения». Списание издержек обращения производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся суммы расходов на доставку покупных товаров до склада. Все остальные расходы, осуществленные

в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца. Прямые расходы, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в порядке установленным НК РФ ст.320. Распределение косвенных затрат между объектами калькулирования производить пропорционально сумме прямых затрат.

11. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на б/счете 97 "Расходы будущих периодов". Расходы будущих периодов, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются равномерно в периоде, к которому они относятся.

12. Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг).

В соответствии с п. 1 ст.271 главы 25 НК РФ выручка от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учетах определяется по мере отгрузки товаров и предъявления покупателю расчетных документов, то есть по моменту перехода права собственности к другому юридическому лицу.

13. Предприятие не создает «Резервы предстоящих расходов и платежей».

14. Проценты по кредитам банка учитывать по методу начисления, причитающиеся к оплате проценты предварительно начисляются за определенный период времени с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме. Аналогично учитываются проценты по другим заемным средствам.

15. Учет курсовых разниц при операциях с иностранной валютой осуществлять непосредственно на счета учета финансовых результатов.

16. Порядок распределения прибыли, отражается в учете в соответствии с Учредительными документами.

17. Порядок начисления и выплаты дохода учредителям определяется с соответствии с учредительными документами.

18. Проведение инвентаризации обязательно при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже, а также при преобразовании государственного или муниципального унитарного предприятия; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

19. Порядок контроля за хозяйственными операциями, необходимого для организации бухгалтерского учета, оформляется соответствующими распорядительными документами.

Главный бухгалтер ОАО «Диксис Холдинг» *Воробьев Н. В.*

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на 30 сентября 2005 г.	Дата (год, месяц, число)	2005	9	30
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): ***г. Москва, Ладожская ул., д. 10***

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные финансовые вложения	140	57	57
ИТОГО по разделу I	**190**	**57**	**57**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	183
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	43	-
Денежные средства	260	-	32
ИТОГО по разделу II	**290**	**43**	**215**
БАЛАНС	**300**	**100**	**272**

Пассив	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	(1 028)
ИТОГО по разделу III	**490**	**100**	**(928)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	840
Кредиторская задолженность	620	-	360
в том числе: поставщики и подрядчики	621	-	360
ИТОГО по разделу V	**690**	**-**	**1 200**
БАЛАНС	**700**	**100**	**272**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за период с 1 Января по 30 Сентября 2005 г.	Дата (год, месяц, число)	2005	09	30
Организация: ***ОАО "Диксис Холдинг"***	по ОКПО	14646958		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709424108		
Вид деятельности: ***торговля***	по ОКВЭД	51.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ***ОАО частная***	по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384		

Показатель		**За отчетный период**	**За аналогичный период предыдущего года**
наименование	**Код стр.**		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(1 017)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1 017)	-
Прочие доходы и расходы			
Внереализационные расходы	130	(11)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1 028)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1 028)	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 9
Образец Сертификата

ЛИЦЕВАЯ СТОРОНА

ОБРАЗЕЦ

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Место нахождения эмитента: 113545, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 143А

Почтовый адрес эмитента: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

СЕРТИФИКАТ

процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
_____ от «___»_____ 2006 года

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат удостоверяет права на 1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер

№ _____ от _____ 2006 года, составляет **1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч)** штук облигаций номинальной стоимостью **1 000 (Одна тысяча) рублей** каждая и общей номинальной стоимостью **1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) 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 «Диксис Трейдинг» _____ М.Г. Дорогов
Дата «___» _____ 2006 г. М.П.

ОБОРОТНАЯ СТОРОНА

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг.

Вид ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия: ***01***

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

2. Форма ценных бумаг.

документарные на предъявителя

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) 956-27-91; 956-27-90***

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

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

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

Образец Сертификата приводится в приложении к решению о выпуске ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» «29» марта 2006 года, решение № 25 от «29» марта 2006 года (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и проспекту ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» «29» марта 2006 года, решение № 25 от «29» марта 2006 года (далее – «Проспект ценных бумаг»)

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

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

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 22.04.96 г. № 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.

1 800 000 (Один миллион восемьсот тысяч) штук.

Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее.

Сведения не приводятся. Облигации данного выпуска ранее не размещались.

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска.

7.1. *Ценные бумаги данного выпуска не являются обыкновенными акциями.*

7.2. *Ценные бумаги данного выпуска не являются привилегированными акциями.*

7.3. *Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» (далее – «Эмитент»).*

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

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости

Облигации) по окончании каждого купонного периода.

3. Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

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

4. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

5. Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.

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

7.4. ***Ценные бумаги данного выпуска не являются опционами Эмитента.***

7.5. ***Ценные бумаги данного выпуска являются неконвертируемыми ценными бумагами.***

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 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 «Коммерсантъ» 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» (http://www.dixis.ru/investors/) - 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-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

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

государственной регистрации выпуска Облигаций.

8.3. Порядок размещения ценных бумаг.

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

Размещение Облигаций выпуска проводится путем заключения с первыми владельцами Облигаций договоров купли-продажи по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг. Первыми владельцами Облигаций могут быть как физические, так и юридические лица, резиденты и нерезиденты РФ, с учетом положений действующего законодательства РФ.

Начиная с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска в порядке раскрытия информации о выпуске ценных бумаг лица, желающие приобрести Облигации (далее – «Приобретатели») могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес для ознакомления с эмиссионными документами: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

либо на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: http://www.dixis.ru/investors/

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

Размещение Облигаций производится Андеррайтером ежедневно по рабочим дням в течение срока размещения Облигаций в следующем порядке:

- ***Подача Приобретателем Заявки на приобретение Облигаций;***
- ***Заключение договора купли-продажи Облигаций с Приобретателем.***

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Подача заявки на приобретение облигаций:

Подача заявки на приобретение Облигаций (выше и далее – «Заявка») производится Приобретателями в течение срока размещения Облигаций путем подачи Андеррайтеру по адресу: «129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина, дом. 42/2а» Заявки в письменном виде. В Заявке должны быть указаны следующие основные условия:

- ***Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица***
- ***Место нахождения Приобретателя (для юридического лица) либо место жительства Приобретателя (для физического лица);***
- ***Паспортные данные Приобретателя (для физического лица);***
- ***ИНН Приобретателя;***
- ***Реквизиты документа, подтверждающего одобрение уполномоченным органом Эмитента сделки купли-продажи Облигаций (для лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны крупными сделками либо сделками, в совершении которых имеется заинтересованность);***
- ***Количество Облигаций, которое Приобретатель готов приобрести по Цене размещения Облигаций, определенной в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг;***
- ***Цена приобретения Облигаций, определенная в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.***

К Заявке прилагаются соответствующие документы, подтверждающие представленные в Заявке сведения. В случае заполнения Заявки уполномоченным представителем Приобретателя, к Заявке прилагаются документы, подтверждающие полномочия такого уполномоченным представителем, оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ.

Заявка должна содержать оттиск печати и подпись уполномоченного лица Приобретателя.

Андеррайтер принимает Заявку, фиксируя дату и точное время ее приема.

Приоритет в удовлетворении Заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе размещения, имеют Заявки, поданные ранее по времени.

Заключение договоров купли-продажи облигаций:

Поданные Заявки удовлетворяются в порядке очередности их поступления путем заключения с Приобретателем договоров купли-продажи Облигаций. Основные условия договора купли-продажи Облигаций не могут отличаться от условий размещения Облигаций, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Количество Облигаций, приобретаемых Покупателем, не может превышать количества Облигаций выпуска. Количество Облигаций в каждом последующем договоре купли-продажи, заключаемом между Андеррайтером и Приобретателем, не может превышать количества Облигаций, оставшихся неразмещенными после заключения предыдущих договоров купли-продажи.

После заключения договора купли-продажи Облигаций Приобретатель оплачивает номинальную стоимость Облигации и, начиная со второго дня размещения, сумму накопленного купонного дохода согласно п. 8.4. Решения о выпуске и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Решение об одобрении совершаемой в ходе размещения Облигаций крупной сделки либо сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее совершения в порядке, установленном федеральными законами.

До начала Периода размещения Облигаций Эмитент предоставляет Андеррайтеру список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность (далее – «Список»), а также указывает тех лиц из Списка, сделки с которыми были заранее одобрены Эмитентом. В случае если в Списке указано лицо, сделка с которым в ходе размещения Облигаций может быть признана сделкой с заинтересованностью, и в Списке отсутствует информация об одобрении Эмитентом сделки с указанным лицом, поданная таким лицом Заявка к рассмотрению не принимается и договор купли-продажи Облигаций с таким лицом не заключается.

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

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

Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

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

Приобретатель, участвующий в открытой подписке, обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев и НДЦ.

Облигации, размещенные Приобретателю, принявшему участие в первичном размещении, переводятся на его счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии в порядке, предусмотренном регламентом соответствующего Депозитария после полной оплаты Облигаций.

Приходные записи по счетам депо Приобретателей вносятся на основании поручений, поданных Эмитентом в НДЦ.

Размещаемые Облигации зачисляются на счета депо Приобретателей в Депозитариях в соответствии с их условиями осуществления депозитарной деятельности.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения специализированной организации, организующей проведение торгов.

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

Размещение Облигаций выпуска осуществляется без привлечения финансового консультанта на рынке ценных бумаг.

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

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

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера / Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании договора о выполнении функций андеррайтера, заключенного с Эмитентом. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- ***Осуществление после государственной регистрации выпуска Облигаций размещения Облигаций Эмитента в соответствии с условиями договора, в порядке, установленном в зарегистрированном Решении о выпуске ценных бумаг и Правилами Депозитария;***
- ***Перечисление денежных средств, получаемых от размещения Облигаций, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Предоставление в установленные сроки Эмитенту отчета о сделках продажи Облигаций Приобретателям в соответствии с условиями заключенного договора;***
- ***Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:

Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:

Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг.

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

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

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

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг.

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

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

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

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

БИК: ***044525256***

ИНН: ***7730060164***
К/с: ***30101810000000000256 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России***

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска: ***отсутствуют***

8.7. Доля, 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, при неразмещении которой выпуск Облигаций считается несостоявшимся, не установлена.

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, предусмотренные федеральными законами, нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, иными нормативными правовыми актами. Кроме того, владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 ГК РФ.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям.

9.1. Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке Платежным агентом за счет и по поручению Эмитента. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

Погашение Облигаций производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

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

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается владелец.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- ***полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;***
- ***количество принадлежащих владельцу Облигаций;***
- ***полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;***
- ***реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;***
- ***налоговый статус владельца Облигаций;***

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- *индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;*

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- *вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;*
- *номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);*
- *ИНН владельца Облигаций (при его наличии);*
- *число, месяц и год рождения владельца Облигаций.*

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

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

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

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

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

В случае непредставления или несвоевременного представления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

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

Срок погашения облигаций выпуска:

Датой погашения Облигаций является 20 июля 2009 года.

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

Доходом по Облигациям является сумма купонных (процентных) доходов, выплачиваемых за каждый купонный период, определенный в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону устанавливается равной 11,00% годовых

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К1 = Nom * С1 * ((Т1 - Т0) / 365)/ 100%, где К1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С1 - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых; Т1 - дата окончания 1-го купонного периода; Т0 - дата начала 1-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 20.07.2007	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К2 = Nom * С2 * ((Т2 – Т1) / 365)/ 100%, где К2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С2 - размер процентной ставки второго купона, проценты годовых; Т2 - дата окончания 2-го купонного периода; Т1 - дата начала 2-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 20.07.2007	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 20.01.2008	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К3 = Nom * С3 * ((Т3 – Т2) / 365)/ 100%, где К3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С3 - размер процентной ставки третьего купона, проценты годовых;

		Т3 - дата окончания 3-го купонного периода; Т2 - дата начала 3-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 20.01.2008	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 20.07.2008	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К4 = Nom * С4 * ((Т4 – Т3) / 365)/ 100%, где К4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С4 - размер процентной ставки четвертого купона, проценты годовых; Т4 - дата окончания 4-го купонного периода; Т3 - дата начала 4-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 20.07.2008	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 20.01.2009	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К5 = Nom * С5 * ((Т5 – Т4) / 365)/ 100%, где К5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; Т5 - дата окончания 5-го купонного периода; Т4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом

«О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 20.01.2009	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 20.07.2009	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К6 = Nom * С6 * ((Т6 – Т5) / 365)/ 100%, где К6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С6 - размер процентной ставки шестого купона, проценты годовых; Т6 - дата окончания 6-го купонного периода; Т5 - дата начала 6-го купонного периода. Величина купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с третьего:

Процентная ставка по i-му купону Облигаций (i = 3, 4, 5, 6) определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала первого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом. При этом решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько следующих за i-м купонных периодов, процентные ставки по которым не были определены ранее (при этом k – порядковый номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов).

Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям в письменном виде.

Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду или периодам, размер дохода по которым определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям:

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - 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.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе, следующую информацию:

- ***размер либо порядок определения процентной ставки по следующему купону (следующим купонам);***
- ***размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по следующему купону (следующим купонам);***

- ***серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;***
- ***в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.***

Эмитент обязуется в порядке, установленном в п. 10 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг, приобретать Облигации по требованиям владельцев Облигаций, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k-го купонного периода (далее – «Период предъявления»).

9.4. 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 устанавливается равной 11,00% годовых

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 20.01.2007. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, понимается владелец.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня

владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение суммы купонного дохода по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

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

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

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

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 20.01.2007 г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 20.07.2007	Купонный доход по 2-му купону выплачивается 20.07.2007. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала третьего купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 20.07.2007	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 20.01.2008	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 20.01.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 20.01.2008	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 20.07.2008	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 20.07.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 20.07.2008	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 20.01.2009	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 20.01.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 20.01.2009	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 20.07.2009	Купонный доход по 6-му купону выплачивается 20.07.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Для целей выплаты купонного дохода по шестому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям.

Погашение и/или выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

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

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(495) 208-90-38***

Факс: ***(495) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятебльности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению и за счет Эмитента 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 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, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

Эмитент может назначать дополнительных и/или иных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети Интернет (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

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

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

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 ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условия заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг 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 технический дефолт.

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» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с иском к Эмитенту 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.

1. Предусматривается обязанность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (выше и далее – «Организатор торговли», «Биржа», «ММВБ»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***

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

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

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает решение об ином организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Указанная информацию будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;

- его место нахождения;

- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;

- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней,

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

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

Данное информационное сообщение должно содержать следующую информацию:

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления (определен в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 а) Проспекта ценных бумаг) и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: 129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 42/2А. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 725 24 05 и (495) 721-95-50 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.
Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг» неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).
_____
Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения.

_____
Подпись владельца Облигаций
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (выше и далее – «Участник торгов»), или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим пунктом Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

Дата приобретения:

5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций настоящего выпуска по соглашению с их владельцем (владельцами) возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений его Устава, настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Такое решение принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций. Дата начала и дата окончания приобретения Облигаций определяются Эмитентом и публикуются при раскрытии информации, содержащей срок, порядок и условия приобретения Облигаций. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) принимается уполномоченным органом управления Эмитента в соответствии с его уставом.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций по соглашению с их владельцами:

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

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске ценных бумаг

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

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на

этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации, за исключением раскрытия информации в форме Проспекта ценных бумаг, в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет», а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, – до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети «Интернет» текста представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если иное не установлено законодательством.

5) Начиная с даты публикации Эмитентом в газете «Коммерсантъ» сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

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

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

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

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

В случае принятия решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать

сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в указанных в настоящем пункте источниках информации не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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.

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

11) В срок не более 3 (Трех) дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует текст

зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/).

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

Начиная с даты публикации Эмитента в газете «Коммерсантъ» сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»

Адрес: 123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.11

Телефон / факс: (495) 933-00-01

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

Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и иное не установлено действующим законодательством, информация раскрывается Эмитентом на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных подпунктом 15 настоящего раздела Решения о выпуске ценных бумаг, а также в форме уведомления об итогах выпуска ценных бумаг путем опубликования на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/).

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет» в срок не более 3 дней с даты представления (направления) указанного уведомления в регистрирующий орган.

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

12) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

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

Данное информационное сообщение должно содержать следующую информацию:

- *полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;*
- *его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;*
- *сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*
- *подтверждение, что назначенный агент является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.*

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

13) 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» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента, - не позднее 5 (Пяти) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» – не позднее 30 (Тридцати) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

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

15) Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

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

17) Эмитента принимает на себя обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета.

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

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

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

18) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола заседания органа управления Эмитентом, на котором принято соответствующее решение:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе, следующую информацию:

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

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

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней,*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,*

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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

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

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (http://www.dixis.ru/investors/) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Коммерсантъ» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

20) В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций, официальное сообщение Эмитента об указанных изменениях публикуется Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения события.

12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

12.1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение исполнения обязательств по облигациям.

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Диксис Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Диксис Холдинг»***

Место нахождения: ***105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 10***

ОГРН: ***1037709044372***

ИНН: ***7709424108***

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

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Положения настоящего пункта Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владельцем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

- ***(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; 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;

- *(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;*

- Требование подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.
Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.
В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением:

Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или Владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

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

14. Поручитель обязуется 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.

1) Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

2) 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 - Tj)/ 365/ 100 %

где,

Nom- номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

Tj - дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата;

j - порядковый номер соответствующего купонного периода: 1-6.

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).

3) 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 Гражданского кодекса Российской Федерации.