
ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ
Общество с ограниченной ответственностью
"Джей Эф Си Интернешнл"

Код эмитента: 36036-R

За I квартал 2006 года

Место нахождения эмитента: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д. 12, корп. 1,
Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством
Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си Интернешнл"

Дата «12» мая 2006 г. _____ А.Н. Семенов

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си Интернешнл"

Дата «12» мая 2006 г. _____ Л.Н. Никитина

М.П.

Контактное лицо: Кузина Елена Владимировна

Телефон: (812) 541-84-11

Факс: (812) 380-12-13

Адрес электронной почты: garant@jazz.spb.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: www.jfc.ru

ВВЕДЕНИЕ.....	6
1. 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 ежеквартальный отчет	11
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	11
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.....	11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах эмитента)	14
1.4. Сведения об оценщике эмитента.....	16
1.5. Сведения о консультантах эмитента	16
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	17
2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	18
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	
2.2. Рыночная капитализация эмитента	18
2.3. Обязательства эмитента.....	18
2.3.1. Кредиторская задолженность.....	18
2.1.2. Кредитная история эмитента.....	21
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	23
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	24
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	24
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.....	24
2.5.1. Отраслевые риски.....	24
2.5.2. Страновые и региональные риски	25
2.5.3. Финансовые риски	26
2.5.4. Правовые риски	28
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	28
3. Подробная информация об эмитенте	29
3.1. История создания и развитие эмитента	29
3.1.1 Данные о фирменном наименовании эмитента.....	29
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента и наличии у него лицензий.....	29
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	29
3.1.4. Контактная информация.....	30
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	31
3.1.6. Филиалы и представительства Эмитента.....	31
3.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента.....	31
3.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента.....	31
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	31
3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг).....	32
3.2.4. Поставщики эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок.....	33
3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	34
3.2.7. Сырье	34
3.2.8. Основные конкуренты.....	35
3.2.9. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	35
3.2.10. Совместная деятельность эмитента.....	35
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	35

3.4 Участие эмитента в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.	35
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.	35
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств Эмитента.	35
3.6.1. Основные средства.	36
3.6.2. Стоимость недвижимого имущества эмитента.	36
4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	37
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	37
4.1.1. Прибыль и убытки.	37
4.2. Ликвидность эмитента.	38
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента.	38
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.	39
4.3.2. Достаточность капитала и оборотных средств эмитента.	40
4.3.3. Денежные средства.	40
4.3.4. Финансовые вложения эмитента.	40
4.3.5. Нематериальные активы эмитента.	41
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.	42
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.	42
5. 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.	43
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.	43
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.	46
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.	46
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	47
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	47
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	47
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.	47
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.	47
6. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.	48
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.	48
6.2. Сведения об акционерах (участниках), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента.	48
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента. наличии специального права («золотой акции»).	49
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.	49

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	49
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	49
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	50
7. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	52
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	52
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал	52
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год	52
7.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	52
7.5. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	52
7.6. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	52
8. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещении им эмиссионных ценных бумаг.....	53
8.1. Дополнительные сведения об эмитента.....	53
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.	53
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.	53
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	53
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	53
8.1.5. 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.	55
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	55
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	60
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	60
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	60
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	60
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	60
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	73
8.4. Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска	73
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	74
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	76
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	76
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	77

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	80
8.10 Иные сведения.....	81

ВВЕДЕНИЕ

а) Полное фирменное наименование эмитента: Общество с ограниченной ответственностью «Джей Эф Си Интернешнл».

Наименование на английском языке: JFC International Co. Ltd.

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ООО «Джей Эф Си Интернешнл».

б) Место нахождения эмитента: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д. 12, корп. 1,

в) Номера контактных телефонов эмитента, адрес электронной почты:

Телефон: (812) 703-14-89

Факс: (812) 703-14-83

Адрес электронной почты: garant@jazz.spb.ru

г) Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет», на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: www.jfc.ru

д) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

вид: облигации неконвертируемые документарные на предъявителя

категория (тип): процентные

серия: 01

количество размещаемых облигаций: 700 000 штук

номинальная стоимость: 1 000 рублей

вид: облигации неконвертируемые документарные на предъявителя

категория (тип): процентные

серия: 02

количество размещаемых облигаций: 1 200 000 штук

номинальная стоимость: 1 000 рублей

Способ размещения: открытая подписка

Срок и порядок размещения:

Дата начала размещения облигаций:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации о данном выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг. Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения в газете «Известия».

Дата начала размещения Облигаций устанавливается Эмитентом и доводится до сведения всех заинтересованных лиц путем публикации сообщения о дате начала размещения .

Сообщение о дате начала размещения Облигаций публикуется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Постановлением ФКЦБ России от 2 июля 2003 г. № 03-32/пс в следующие сроки:

в ленте новостей (АК&М, Интерфакс) - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения ценных бумаг;

на странице Эмитента в сети "Интернет": (<http://www.jfc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения ценных бумаг.

Информация о дате начала размещения Облигаций выпуска также публикуется Эмитентом в газете «Известия», не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций.

Дата окончания размещения облигаций или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат: а) 30-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций; б) дата размещения последней Облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется в Секции фондового рынка Московской межбанковской валютной биржи (далее - "ММВБ") путем удовлетворения заявок на покупку/продажу Облигаций, поданных с использованием торговой и клиринговой систем ММВБ. Время подачи и удовлетворения заявок определяется ММВБ.

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, подписавший Проспект ценных бумаг, утверждает по итогам каждого дня, в течение которого проводится размещение Облигаций, ведомость приема заявок на покупку Облигаций, а по окончании размещения – итоговую ведомость приема заявок на покупку Облигаций, которые составляются Организатором торговли - Закрытым акционерным обществом "Московская межбанковская валютная биржа", ЗАО "ММВБ" (далее - ММВБ).

Заключение сделок при размещении проводится через организатора торговли - ЗАО "Московская межбанковская валютная биржа", ЗАО "ММВБ" (далее - ММВБ).

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Члена Секции фондового рынка, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом комиссионных сборов ММВБ. Потенциальный покупатель Облигаций также должен открыть счет депо в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр»(далее – НДЦ) или депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ.

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 (1000 рублей за Облигацию).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают накопленный купонный доход по Облигациям (далее НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = C1 * N * (T - T0) / 365 / 100 \%,$$

где

НКД - накопленный купонный доход по каждой Облигации;

N - номинальная стоимость одной Облигации;

C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;

T - дата, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения.

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой ко-

пейки (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:

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения.

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

Приобретение облигаций означает заключение приобретателем облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций. С переходом прав на облигацию приобретателю переходят права по указанному договору в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на облигацию.

Поручители обязуются отвечать за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости всех выпущенных Облигаций, а также совокупного купонного дохода по Облигациям, определяемого в соответствии с условиями решения о размещении, принятого Единственным участником Эмитента 15.04.2004 г., решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по ним.

Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Размер обязательств по обеспечению Поручителями исполнения вышеуказанных обязательств Эмитента, ограничивается суммой не более 1 700 000 000 (Один миллиард семьсот миллионов) российских рублей

Поручители несут солидарную с Эмитентом и друг с другом ответственность за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств, указанных в настоящем пункте.

Порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Если в дату, в которую в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг Эмитент должен осуществить соответствующие выплаты Владельцам (далее - "Дата Выплат") Владелец не получил причитающихся ему денежных средств в полном объеме от Эмитента, он вправе предъявить письменное требование о выплате этих средств непосредственно к любому из Поручителей (далее -- Требование) или ко всем Поручителям одновременно.

В Требовании к Поручителю должно содержаться заявление Владельца о том, что сумма причитающихся ему выплат по Облигациям не была им получена от Эмитента, а также должно быть указано:

(а) сумма неисполненных обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Облигациям (в случае назначения такового);

-
- (в) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;
- (г) для физического лица - серия и номер паспорта, кем и когда выдан;
- (д) для физического лица - указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом;
- (е) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты; и
- (ё) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного Владельцем получить выплаты по Облигациям.

Если в качестве Владельца выступает юридическое лицо, указанное Требование подписывается его руководителем и главным бухгалтером и скрепляется печатью Владельца. Если в качестве Владельца выступает физическое лицо, подлинность подписи Владельца на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется лично либо нарочным с проставлением в обоих случаях отметки Поручителя о его получении либо заказным письмом с уведомлением о вручении.

Документы, выданные за пределами РФ, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык.

К Требованию должны прилагаться:

копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Некоммерческим Партнерством "Национальный депозитарный центр" ("НДЦ") или иным депозитарием - депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо Владельца, по состоянию на конец операционного дня НДЦ или депозитария – депонента НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до Даты Выплаты с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу;

в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование от имени Владельца;

Для Владельца - юридического лица - нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего Требование;

Для Владельца - физического лица - копия паспорта, заверенная подписью Владельца.

Поручитель также принимает от соответствующих лиц любые документы, подтверждающие наличие у тех или иных Владельцев Налоговых Льгот, в случае их представления непосредственно Поручителю. Налоговая Льгота означает любую налоговую льготу или иное основание, подтвержденное в порядке, установленном законодательством РФ, позволяющее не производить при осуществлении платежей по Облигациям удержание налогов полностью или частично.

Требования о выплатах по Облигациям не могут быть предъявлены Владельцами к Поручителю после истечения двух лет с даты Выплат.

Поручитель перечисляет суммы, причитающиеся Владельцу, на счет, указанный в Требовании, не позднее тридцати рабочих дней с момента получения от Владельцев Требования, подлежащего

оформленного и поданного в соответствии требованиями, установленными Стандартной форме договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций.

В случае изменений условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, банкротство лица, предоставившего обеспечение), Эмитент публикует в ленте новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс», а также на странице в сети «Интернет» на сайте: www.jfc.ru в течение 5 дней с даты возникновения соответствующего события информацию о факте события

е) Иная информация:
Отсутствует.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе планов Эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Эмитента, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение Облигаций Эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

1. 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 ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.

Единоличный исполнительный орган, а также члены коллегиального исполнительного органа эмитента:

Совет директоров не предусмотрен.

Генеральный директор Семенов Александр Николаевич

Год рождения: 1962

Совет директоров не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Эмитента.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.

Банк: ***ОПЕРУ Северо-Западный банк Сбербанка РФ***

Сокращенное наименование: ***ОПЕРУ Северо-Западный банк Сбербанка РФ***

ИНН: 7707083893

Место нахождения: ***191028, Санкт-Петербург, ул. Фуриштатская, д. 5***

Почтовый адрес: ***191028, Санкт-Петербург, ул. Фуриштатская, д. 5***

Корреспондентский счет: 30101810500000000653

БИК: 044030653

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810955020157967

Банк: ***Открытое акционерное общество «Альфа-Банк» Филиал «Санкт-Петербургский»***

Сокращенное наименование: ***ОАО «Альфа-Банк» Филиал «Санкт-Петербургский»***

ИНН: 7728168971

Место нахождения: ***191011, Санкт-Петербург, наб. кан. Грибоедова, д. 6/2***

Почтовый адрес: ***191011, Санкт-Петербург, наб. кан. Грибоедова, д. 6/2***

Корреспондентский счет: 30101810600000000786

БИК: 044030786

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810800020100222

Банк: ***Открытое акционерное общество «Балтинвест»***

Сокращенное наименование: ***ОАО «Балтинвест»***

ИНН: 7831001415

Место нахождения: *Санкт-Петербург,*

Почтовый адрес: *191011, Санкт-Петербург, наб. кан. Грибоедова, д. 6/2*

Корреспондентский счет: 30101810500000000705

БИК: 044030705

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810600000005580

Банк: *Акционерный банк "Инвестиционно-банковская группа "НИКойл" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное наименование: *" ОАО АБ "ИБГ НИКойл" Филиал "Северо-Западный*

ИНН: *7710089052*

Место нахождения: *119048, Москва, ул. Ефремова, д. 8*

Почтовый адрес: *119048, Москва, ул. Ефремова, д. 8*

Корреспондентский счет: 30101810800000000566

БИК: 044525566

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810901008001264

Банк: *Закрытое акционерное общество Коммерческий Банк «Ситибанк» в Санкт-Петербурге*

Сокращенное наименование: *ЗАО КБ «Ситибанк» в Санкт-Петербурге*

ИНН: *7710401987*

Место нахождения: *191011, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, д. 5*

Почтовый адрес: *191011, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, д. 5*

Корреспондентский счет: 30101810100000000765

БИК: 044030765

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810900790171004

Банк: *Закрытое акционерное общество "РАЙФФАЙЗЕНБАНК Австрия" Филиал "Северная столица"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК Австрия" Филиал "Северная столица"*

ИНН: *7744000303*

Место нахождения: *Санкт-Петербург, наб. р. Мойки, 36*

Почтовый адрес: *Санкт-Петербург, наб. р. Мойки, 36*

Корреспондентский счет: 30101810100000000723

БИК: 044030723

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810103000401481

Банк: *Акционерный инвестиционно-коммерческий банк "НОВАЯ МОСКВА" (закрытое акционерное общество) СПб филиал*

Сокращенное наименование: *"НОМОС-БАНК" (ЗАО) СПб филиал*

ИНН: *7706092528*

Место нахождения: *Санкт-Петербург, ул. Парадная, д. 8, литер Е*

Почтовый адрес: *Санкт-Петербург, ул. Парадная, д. 8, литер Е*

Корреспондентский счет: 30101810200000000720

БИК: 044030720
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810200050109101

Банк: **Национальный банк «ТРАСТ» (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное наименование: **Национальный Банк «Траст» ОАО**
ИНН: **7831001567**

Место нахождения: **Санкт-Петербург, Невский пр-т, д.1**
Почтовый адрес: **191186, Санкт-Петербург, Невский пр-т, д.1**
Корреспондентский счет: 30101810500000000763

БИК: 044030763
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810100000001437

Банк: **Международный Московский банк (закрытое акционерное общество) Петербургское отделение**

Сокращенное наименование: **ПО Международного Московского банка**
ИНН: **7710030411**

Место нахождения: **Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д.48/2**
Почтовый адрес: **191025, Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д.48/2**
Корреспондентский счет: 30101810800000000858

БИК: 044030858
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810500020368597

Банк: **Финансбанк (Москва) (закрытое акционерное общество)**

Сокращенное наименование: **Финансбанк (Москва) (ЗАО)**

ИНН: **7705148464**

Место нахождения: **Москва, Павелецкая площадь, д.2/2**
Почтовый адрес: **Москва, Павелецкая площадь, д.2/2**
Корреспондентский счет: 30101810900000000767

БИК: 044525767
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810300000000579

Банк: **«Урало-Сибирский банк» (открытое акционерное общество) филиал в Санкт-Петербурге**

Сокращенное наименование: **филиал ОАО «УралСиб» в Санкт-Петербурге**

ИНН: **0274062111**

Место нахождения: **Санкт-Петербург, ул. Инженерная, д.9**

Почтовый адрес: *Санкт-Петербург, ул. Инженерная, д.9*

Корреспондентский счет: 30101810800000000706

БИК: 044030706

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810122000001739

Банк: *Открытое акционерное общество «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»*

Сокращенное наименование: *ОАО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»*

ИНН: *7707115538*

Место нахождения: *Москва, Павелецкая площадь, д.2, стр.2*

Почтовый адрес: *Москва, Павелецкая площадь, д.2, стр.2*

Корреспондентский счет: 30101810400000000351

БИК: 044525351

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810300001100093

Банк: *АБН АМРО Банк А.О. (закрытое акционерное общество) филиал в Санкт-Петербурге*

Сокращенное наименование: *АБН АМРО Банк А.О. Санкт-Петербургский филиал*

ИНН: *7703120329*

Место нахождения: *Санкт-Петербург, ул. Малая Конюшенная, 1/3, офис 14В*

Почтовый адрес: *191186, Санкт-Петербург, ул. Малая Конюшенная, 1/3, офис 14В*

Корреспондентский счет: 30101810400000000795

БИК: 044030795

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810000000012475

Банк: *КАБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (закрытое акционерное общество)*

Сокращенное наименование: *КАБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)*

ИНН: *7703023935*

Место нахождения: *Москва, ул. Якиманская наб., 2*

Почтовый адрес: *191180, Москва, ул. Якиманская наб., 2*

Корреспондентский счет: 30101810600000000957

БИК: 044525957

Тип счета: расчетный

Номер счета: 40702810100001111101

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах эмитента)

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "БДО Руфдаудит-

Петербург"

Сокращенное наименование: **ЗАО «Аудиторская фирма «БДО Руфаудит-Петербург»**

Место нахождения: **РФ, 191028, Санкт-Петербург, Фуриштатская ул., д.19, пом. 35-н**

Номер телефона: **(812) 326-1855**

Факс: **(812) 326-1860**

Адрес электронной почты: **raspb@mail.wplus.net**

Номер лицензии: **009687**

Дата выдачи: **30.05.2002**

Срок действия: **30.05.2005**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов РФ**

Финансовый год (годы), за который аудитором проводилась проверка: **2001-2002**

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «БДО Юникон Северо-Запад»**

Сокращенное наименование: **ООО «БДО Юникон Северо-Запад»**

Место нахождения: **199155, Санкт-Петербург, ул. Уральская, д.17, корп. 3, лит. Е, пом. 1Н**

Номер телефона: **(812) 332-20-90**

Факс: **(812) 332-20-91**

Адрес электронной почты: **audit@bdo-unw.spb.ru**

Номер лицензии: **Е001730 на осуществление аудиторской деятельности**

Дата выдачи: **06.09.2002**

Срок действия: **06.09.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов РФ**

Финансовый год (годы), за который аудитором проводилась проверка: **2003, 2004**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и меры, принятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **Какие-либо факторы, могущие оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, эмитенту не известны.**

Порядок выбора аудитора эмитента: **Аудитор эмитента избран решением единственного участника эмитента ЗАО «САВИО» (решение б/н от 01 января 2003 года)**

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **Процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, нет.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **Аудитор эмитента избран решением единственного участника эмитента ЗАО «САВИО» (решение б/н от 01 января 2003 года)**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **специальные аудиторские задания отсутствуют.**

Информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **Нет**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **Нет**

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **Нет**

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **Нет**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: **Порядок определения вознаграждения аудитора: вознаграждение аудитора определяется соглашением сторон (договор на оказание аудиторских услуг), исходя из расчета плановых трудозатрат и из расчета фактических трудозатрат аудиторов.**

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

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик для целей:

определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены);

определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по размещаемым облигациям эмитента с залоговым обеспечением или размещенным облигациям эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;

определения рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества эмитента, в отношении которых эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах проспекта ценных бумаг;

оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг;

эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Полное наименование: *Открытое акционерное общество “Федеральная фондовая корпорация”*

Сокращенное наименование: *ОАО “ФФК”*

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

Почтовый адрес: *119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25*

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

ИНН: *7706024711*

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: *№ 077-06174-100000*

Дата выдачи: *29 августа 2003 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия.*

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

Номер лицензии: *№ 077-06178-010000*

Дата выдачи: *29 августа 2003 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

Финансовый консультант обязуется оказать Эмитенту следующие услуги:

- после надлежащей проверки и получения соответствующих письменных заверений Эмитента в достоверности и полноте всей информации, содержащейся в проспекте Облигаций, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком, подписать проспект Облигаций, а также документацию, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли;
- осуществлять контроль за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, включая мониторинг раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг, а также за со-

блюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске Облигаций;

- после надлежащей проверки подписать отчет об итогах выпуска Облигаций;
- предоставить консультации по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске, проспекта, отчета об итогах выпуска Облигаций, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций;
- предоставить консультации по вопросам, связанным с подготовкой решений органов управления Эмитента, сопровождающим выпуск, размещение облигаций (решение о размещении, одобрение сделки с заинтересованностью, одобрение крупной сделки, утверждение решения о выпуске, утверждение отчета об итогах выпуска и пр.);
- предоставлять консультации по российскому праву по вопросам выпуска корпоративных облигаций и по требованиям законодательства о раскрытии информации при эмиссии ценных бумаг.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Ежеквартальный отчет не подписан иными лицами.

2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

	01.01.2002	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2006
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	-4 146	201 242	242 911	288 638	292 393
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-	371,99	871,20	1079,82	732,67
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-	371,99	301,25	496,78	316,61
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %.	0,0000027	0,0058	0,0094	0,0013	0,08
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	3,58	4,72	8,59	8,56	2,89
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0
Производительность труда, тыс.руб./чел.	110 427	274 182	469 960	294 994	71 638
Амортизация к объему выручки, %	0,00000259	0,00000046	0,00000016	0,00000017	0,00000044

Расчет чистых активов проведен в соответствии с приказом Минфина РФ и ФКЦБ от 29 января 2003 года «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» № 03-6/ПЗ

В 2003 году чистые активы выросли на 20% по сравнению с 2002 годом, в 2004 году рост чистых активов продолжился такими же темпами и вырос на 19% по сравнению с 2003 годом, в 2005 тенденция роста чистых активов продолжилась и составила 2%.

Привлеченные средства и сумма краткосрочных обязательств значительно превышают капитал и резервы, это объясняется спецификой деятельности компании-Эмитента - она ведет свою деятельность в основном за счет заемных средств.

Просроченная задолженность у эмитента отсутствует.

Оборачиваемость чистых активов, кредиторской и дебиторской задолженности имеет положительную динамику, что свидетельствует о повышении эффективности деятельности компании-Эмитента.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Сведения о рыночной капитализации Эмитента не приводятся, так как Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2005

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	53 931 844	33 712 193
в том числе просроченная, руб.	0	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	2 084	0
в том числе просроченная, руб.	0	х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	13 044	0
в том числе просроченная, руб.	0	х
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	х
Займы, всего, руб.	1 983 768 604	1 216 517 060
в том числе просроченные, руб.	0	х
в том числе облигационные займы, руб.	1 211 507 143	1 211 507 143
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	х
Прочая кредиторская задолженность, руб.	104 335 842	0
в том числе просроченная, руб.	0	х
Итого, руб.	2 142 051 418	1 250 229 253
в том числе итого просроченная, руб.	0	х

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Наличие в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершённый финансовый год кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

1. ЗАО «НФК Джей Эф Си» **102 965 342 руб.**
Место нахождения: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12, кор.1 **65%**
Задолженность не просрочена.
Аффилированным лицом Компании не является.

2. «Марко Шиппинг» **32 337 686 руб.** **20%**
Место нахождения: Кипр, Никозия, Вуденроад 11
Задолженность не просрочена.

Аффилированным лицом Компании не является.

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2006

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	51 435 811	32 537 601
в том числе просроченная, руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	10 101	0
в том числе просроченная, руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	258 800	0
в том числе просроченная, руб.	0	x
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	x
Займы, всего, руб.	1 965 902 897	1 253 762 275
в том числе просроченные, руб.	0	x
в том числе облигационные займы, руб.	1 249 971 758	1 249 971 758
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	x
Прочая кредиторская задолженность, руб.	104 335 842	0
в том числе просроченная, руб.	0	x
Итого, руб.	2 121 943 451	1 286 299 876
в том числе итого просроченная, руб.	0	x

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Наличие в составе кредиторской задолженности эмитента за 1 квартал 2006 года кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

1. ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Место нахождения: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12, кор.1

Задолженность не просрочена.

Аффилированным лицом Компании не является.

102 965 342 руб.

66%

2. «Марко Шиппинг»**Место нахождения: Кипр, Никозия, Вуденроад 11****Задолженность не просрочена.****Аффилированным лицом Компании не является.****31 191 809 руб.****20%****2.3.2. Кредитная история эмитента****Сведения о кредитной истории эмитента приведены на 01.01.2006 г.****2001-2005 г. г.**

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта		Срок кредита (займа)/ срок погашения
2001				
Дог. № 42-КЮВ-1052 от 30.10.01.	Инкасбанк	2 125 000,00	\$	29.10.2002
Дог. № 42--КЮВ-0662 от 19.01.2001	Инкасбанк	3 000 000,00	\$	18.01.2002
Дог. № 42-КЮВ-0720 от 02.03.2001	Инкасбанк	1 000 000,00	\$	01.06.2001
Дог. 42-КЮВ-0757 от 05.04.2001	Инкасбанк	750 000,00	\$	26.04.2001
Дог. № 42-КЮВ-1137 от 17.12.2001	Инкасбанк	1 000 000,00	\$	28.12.2001
Дог. № 01/1336-КЛ от 19.01.01	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	19 000 000,00	руб	18.01.2002
Дог. № 70/04-01/О-2001 от 23.08.2001	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	10 000 000,00	руб.	23.11.2001
Дог. № 194/04-01/О-2001 от 26.11.01.	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	9 996 500,01	руб	27.05.2002
Дог. № 102101 от 04.06.01.	Кред. Упр. Сбербанк	126 000 000,00	руб	10.05.2002
Дог. № 37/01-6 от 21.12.01.	ОПЕРУ Сбербанк	31 454 176,51	руб	18.01.2002
2002				
Дог. № 2151-ск от 25.01.02.	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	15 000 000,00	руб	24.01.2003
Дог. № 110/04-01/О-2002 от 28.05.02	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	10 000 000,00	руб	28.11.2002
Дог. № 255/04-01/О-2002 от 27.11.02.	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	10 000 000,00	руб	27.05.2003
Дог. № 036/04-01-ВКЛ-2002 от 28.03.02	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	450 000,00	\$	28.03.2003
Дог. № 224/04-01/ВКЛ-2002 от 30.09.02	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	1 250 000,00	\$	30.03.2004
Дог. № 101002 от 11.04.02.	Сбербанк РФ	167 000 000,00	руб	10.04.2003
Дог. № 106702 от 09.09.02.	Сбербанк РФ	65 000 000,00	руб	08.12.2002
Дог. № 119102 от 25.11.02.	Сбербанк РФ	65 000 000,00	руб	21.02.2003
Дог. № 61/02-6 от 11.12.02 (Овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	65 000 000,00	руб	09.01.2003
Кредитный договор № 146 от 14.10.02	Ф-л «Строительный» ОАО «ПСБ»	350 000,00	\$	14.12.2002
Кредитный договор № 201 от 23.12.02	Ф-л «Строительный» ОАО «ПСБ»	450 000,00	\$	21.06.2003
Кредитный договор № 34 от 28.08.02	Ф-л «Строительный» ОАО «ПСБ»	350 000,00	\$	11.10.2002
Кред. дог. RBA/914 (SPB) от	ЗАО «Райффайзен-банк	2 300 000,00	\$	30.09.2003

30.09.02	Австрия»			
Кред. дог. RBA/914 (SPB)-1 от 31.10.02	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	1 700 000,00	\$	15.11.2003
Дог. б/н от 25.12.02. Овердрафт.	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	1 000 000,00	\$	20.12.2003
Ген.сог. о краткоср. кредитах б/н от 02.10.02.	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	31 500 000,00	руб	02.10.2003
2003				
Договор №119102	Сбербанк РФ	65 000 000,00	руб	20.05.2003
Договор №106503	Сбербанк РФ	65 000 000,00	руб	15.08.2003
Договор №110603	Сбербанк РФ	65 000 000,00	руб	14.11.2003
Договор №106603	Сбербанк РФ	30 000 000,00	руб	20.05.2004
Договор №108103	Сбербанк РФ	50 000 000,00	руб	07.06.2004
Договор №108703	Сбербанк РФ	80 000 000,00	руб	28.06.2004
Договор №104503	Сбербанк РФ	64 000 000,00	руб	21.03.2004
Договор №116103	Сбербанк РФ	64 000 000,00	руб	18.11.2004
Договор №203403	Сбербанк РФ	2 500 000,00	\$	18.11.2004
Договор №203503	Сбербанк РФ	2 500 000,00	\$	18.11.2004
Договор №101303	Сбербанк РФ	160 000 000,00	руб	04.07.2003
Договор №114103	Сбербанк РФ	130 000 000,00	руб	10.05.2005
Договор №118503	Сбербанк РФ	110 000 000,00	руб	03.06.2005
Договор №103103	Сбербанк РФ	62 000 000,00	руб	23.03.2004
Договор №02/03 (овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	65 000 000,00	руб	08.07.2003
Договор (овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	65 000 000,00	руб	20.12.2003
Договор (овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	189 380 000,00	руб	11.06.2004
Договор 036/01-01/ВКЛ-2002	Северо-Западный ф-л ИБГ НИКойл	260 000,00	\$	02.10.2003
Договор	СПб филиал «Автобанка»	30 000 000,00	руб	15.03.2004
Договор №068/03-ВК	СПб филиал "Автобанка"	450 000,00	\$	05.05.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	31 250 000,00	руб	02.10.2003
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	1 000 000,00	\$	25.12.2004
Договор RBA/914(SPВ)-2от 06.03.03	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	2 000 000,00	\$	01.07.2003
Договор RBA/1208(SPВ) от 11.09.03	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	6 000 000,00	\$	30.11.2006
Договор 3100-ск	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	15 000 000,00	руб	27.01.2004
Договор 3450-ск	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	22 000 000,00	руб	20.05.2004
Договор №109	Ф-л "Строительный" ОАО "ПСБ"	450 000,00	\$	01.09.2003
Договор №168/03	Ф-л "Строительный" ОАО "ПСБ"	500 000,00	\$	08.09.2004
Договор №КР/120903-217	ЗАО ММБ	1 800 000,00	Евро	01.04.2005
Договор №МВLAFUSD09503	Финансбанк	500 000,00	\$	31.10.2004
Договор №1489-К/2003	ОАО Урало-Сибирский Банк	2 610 000,00	Евро	03.11.2006
Договор №471	ООО "HSBC Банк"	4 000 000,00	\$	03.11.2004
Договор б/н	АБН Амро Банк	1 000 000,00	\$	24.02.2005
Облигационный займ	НИКойл	700 000 000,00	руб	06.10.2005
2004				
Договор №103004	Сбербанк РФ	50 000 000,00	руб	03.03.2005
Договор №104404	Сбербанк РФ	190 000 000,00	руб	24.03.2005
Договор №109004	Сбербанк РФ	80 000 000,00	руб	29.06.2005
Договор №40/04 (овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	190 000 000,00	руб	27.12.2004

Договор №0029/0000/04 (овердрафт)	ОПЕРУ Сбербанка РФ	70 000 000,00	руб	24.06.2005
Договор кредитный	СПб филиал "Автобанка"	60 000 000,00	руб	03.09.2004
Договор кредитный	СПб филиал "Автобанка"	81 000 000,00	руб	25.03.2005
Договор №4124-ск	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	50 000 000,00	руб	25.03.2005
Договор №4293-ов	СПб филиал ОАО «Альфа-Банк»	60 000 000,00	руб	26.11.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	1 000 000,00	\$	28.10.2005
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 000 000,00	руб	28.05.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	29 000 000,00	руб	05.07.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	29 000 000,00	руб	11.10.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 900 000,00	руб	27.08.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 900 000,00	руб	10.12.2004
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	29 000 000,00	руб	10.01.2005
Договор №MBLAFUSD02204	Финансбанк	1 000 000,00	\$	28.02.2005
Договор №MBLAFRUB10304	Финансбанк	60 000 000,00	руб	30.11.2005
Доп. Согл к согл-ю о предоставлении кредитной линии №471 от 26.10.04	ООО "HSBC Банк"	4 000 000,00	\$	26.04.2005
Договор №577	ООО "HSBC Банк"	6 000 000,00	\$	10.10.2005
Договор №ФСЗ-024/КО-2004	СПб ф-л Гута-Банк	57 795 200,00	руб	06.05.2005
Договор №040927/11111	КАБ Сосьете Женераль Восток	5 000 000,00	\$	29.07.2005
2005				
Договор №112205	Сбербанк РФ	120 000 000,00	руб	14.12.2005
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 000 000,00	руб	08.04.2005
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	27 500 000,00	руб	04.07.2005
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 000 000,00	руб	04.08.2005
соглашение б/н	Ф-л ЗАО КБ «Ситибанк»	28 000 000,00	руб	04.11.2005
Договор №RBA/1800(SPB)	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	1 000 000,00	\$	15.09.2006
Договор №MBLAFUSD RUB03305	Финансбанк	1 000 000,00	\$	31.03.2006

По всем перечисленным кредитам просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и процентов не было

2.3.3. 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 т.ч. в форме залога или поручительства за соответствующий отчетный период:

Банк	Дата заключения договора поручит-ва, №	Организация, за которую выдано поручительство	срок исполнения договора	размер обязательства	процентная ставка	Валюта обязательства
Коммерцбанк (Евразия)	договор б/н от 11.11.2005	ЗАО «Группа Джей Эф Си»	11.05.2007	288 250 000	9,05% годовых	Рубли
Сбербанк РФ	14.09.2005 №110905-П	ЗАО "Группа Джей Эф Си"	13.03.2007	342 000 000	10,5% годовых	Рубли
Сосьете Женераль	19.09.2005 № 050919/11108/02	ЗАО "НФК Джей Эф Си"	19.09.2006	5 000 000	Либор+5% годовых	Доллары США
ООО Эйч-эс-би-	15.06.2005 №628	ЗАО «НФК Джей Эф	15.12.2006	10 000 000	Либор+3% годо-	Доллары США

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Эмитент прочих обязательств не имеет.

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

Средства, полученные от размещения облигаций будут использоваться на финансирование расширения деятельности предприятий Группы компаний JFC, в которую входит и ООО "Джей Эф Си Интернешнл". Размещаемый облигационный заем представляет собой часть общей системы финансирования инвестиционных потребностей Группы. ООО "Джей Эф Си Интернешнл" направит средства, полученные от размещения облигационного займа, в том числе, на реструктуризацию кредитного портфеля в целях удлинения сроков заимствования, реконструкцию терминала в Краснодаре и пополнение оборотных средств в связи с прогнозируемым ростом фруктового рынка. Руководство полагает, что вышеуказанные шаги улучшат финансовое положение компании. Описание сделки или иной операции, в целях которой осуществляется заимствование средств, не приводится, т.к. заимствование не осуществляется в целях конкретной сделки или иной операции.

Генеральная цель предыдущего этапа развития Группы компаний JFC – завоевание лидирующего положения на российском рынке бананов – в настоящее время реализована. С учетом новых возможностей Группы Компаний на ближайшие три года поставлена новая стратегическая цель её развития – создание на базе производственно-логистического комплекса группы Компаний JFC и занятых ею рыночных сегментов глобальной общероссийской национальной дистрибьюторской сети фруктов и овощей.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

2.5.1. Отраслевые риски

Ухудшение ситуации в отрасли, а также положения в ней Эмитента, может быть вызвано:

Внутренние факторы:

- изменением законодательства, в том числе налогового;*
- изменением таможенного регулирования;*
- вступлением России в ВТО;*
- усилением конкуренции вследствие выхода на рынок новых участников, включая иностранных;*
- снижением спроса на продукцию в связи со снижением доходов населения, сокращением рождаемости и старением населения;*
- избыточное производство фруктов, и как следствие, усиление конкуренции и снижение цен*

Общая оценка рисков, перечисленных выше, представляется низкой по следующим причинам:

- изменение налогового законодательства направлено в сторону снижения налоговых отчислений;*
- группа компаний "JFC", в том числе ООО "Джей Эф Си Интернешнл", занимает лидирующие позиции на российском рынке фруктов;*
- Эмитент имеет многолетние налаженные связи с поставщиками и производителями;*
- в течение 2001-2003 гг. наблюдается устойчивый рост доходов населения, и, как следствие, рост платежеспособного спроса, в том числе и на фрукты*

Для управления рисками данной группы эмитент проводит мониторинг, как своих поставщиков, так и конкурентной ситуации в отрасли в целом. Производится стратеги-

ческое планирование деятельности для минимизации предусмотренных рисков.

Внешние факторы:

- неблагоприятное развитие мирового рынка фруктов и овощей;

Неблагоприятным сценарием развития мирового рынка мог бы стать, прежде всего, рост закупочных цен. Это может произойти по различным причинам (монополизация рынка. Природно-климатические условия, дисбаланс спроса и предложения и проч.) и, возможно, приведет к сокращению доходов от реализации по отдельным позициям, по которым спрос имеет высокую эластичность. Данные обстоятельства могут на некоторое время уменьшить размер прибыли JFC, но они не приведут к существенному изменению позиции компании на рынке, так как все его участники в таком случае окажутся в равных условиях. Кроме того, производственным мощностям группы могут быть в такой период легко использованы для доставки и хранения других видов товаров.

Группа JFC проводит политику диверсификации закупок для того, чтобы нивелировать фактор монополизации для снижения влияния данной группы рисков.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Эмитент планирует:

- оптимизировать ассортимент с целью увеличения прибыльности;*
- диверсифицировать продажи по региональным рынкам сбыта, видам продукции и производителям;*
- реструктуризировать собственную оптово-розничную сеть;*
- временно снизить стоимость своей продукции;*
- провести комплекс мероприятий, направленных на снижение затрат в составе себестоимости продукции.*

Риски, связанные с изменением цен на продукцию эмитента возможны и в случае существенно роста цен на импортируемую плодово-овощную продукцию, возможно потребители предпочтут более дешевую отечественную продукцию. Однако, основные позиции ассортимента JFC не выращиваются на территории страны по климатическим причинам. По местным видам фруктов крупномасштабное производство при обеспечении всесезонного предложения либо невозможно (по причинам невозможности сохранения в товарном виде), либо потребует периода времени, которое значительно превышает сроки стратегического планирования Компании.

Кроме того, JFC может использовать свои мощности для работы с этими фруктами и, таким образом, сделать данную возможность фактором конкурентоспособности.

В настоящее время предполагается повышение потребления фруктов на территории РФ, основной предпосылкой которого является рост благосостояния населения.

Таким образом, ситуация на российском рынке фруктов в настоящее время складывается благоприятно для Эмитента, занимающего лидирующие позиции на российском рынке фруктов.

2.5.2. Страновые и региональные риски

ООО "Джей Эф Си Интернешнл" является российской компанией, осуществляющей свою деятельность во многих регионах Российской Федерации. Активы Эмитента находятся на территории различных регионов страны, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают общие изменения в государстве, а не развитие одного или нескольких обособленных регионов России. Влияние отдельно взятого региона на деятельность всей Группы компаний является минимальным.

Инвестиции в России сопряжены с определенными рисками. Однако, на протяжении последних 3 лет в России наблюдается устойчивый экономический рост (главным образом потому, что высокие цены на сырьевые товары и громадное положительное сальдо торгового баланса обеспечили профицит бюджета). Кроме того, опережающими темпами по сравнению с ВВП растут реальные доходы населения, что способствует быстрому росту потребления таких то-

варов как фрукты и овощи.

Существенные изменения в налоговом законодательстве РФ в ближайшей перспективе маловероятны, поскольку изменение налогового законодательства было проведено по всей территории России начиная с 01.01.2002 г., когда была изменена ставка по налогу на прибыль и отменены льготы по налогу на прибыль. В настоящее время ставка налога на прибыль составляет 24%. Начиная с 01.01.2002 г., эмитент выплачивает налоги по новой ставке и, за прошедшее время, полностью адаптировался к изменившейся налоговой среде. Исходя из вышеизложенного, вероятность негативного изменения налогового законодательства за период эмиссии мала, а вероятность стабильности налогового законодательства на период эмиссии велика.

В настоящее время в Российской Федерации наблюдается рост производства. Рост производства наблюдается также и в пищевой промышленности. По мнению эмитента, экономическое развитие региона благоприятно для группы "JFC" в целом.

Однако, если в регионе все-таки произойдут изменения, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, Эмитент планирует расширять географию своей деятельности.

Риски, связанные с военными конфликтами, забастовками отсутствуют.

Поскольку Эмитент приобретает свою продукцию в различных географических областях, существуют риски, связанные с географическими особенностями данных регионов. Эмитент предпринимает необходимые действия, в том числе максимально диверсифицирует географию поставок и постоянно расширяет ассортимент продукции, с целью минимизации данных рисков.

2.5.3. Финансовые риски

Колебания обменных курсов влияют на результаты деятельности ООО "Джей Эф Си Интернешнл", т.к. дебиторская задолженность Эмитента номинирована в рублях, а большая часть затрат номинирована в иностранной валюте. Большая часть займов также номинирована в отличной от рубля валюте, главным образом в долларах США. На финансовых результатах ООО "Джей Эф Си Интернешнл" могут позитивно или негативно сказываться колебания курса рубля по отношению к другим валютам, особенно к доллару США.

Валютный курс рубля регулируется Центральным Банком, действия которого, в свою очередь, соотносятся с основными направлениями развития экономической политики государства. Экономическая политика государства направлена на модернизацию экономики и сокращение разрыва между Россией и наиболее развитыми странами.

Финансовая политика государства направлена на обеспечение финансовой стабильности и снижения долговой нагрузки на экономику. Денежно-кредитная политика будет сосредоточена на дальнейшем снижении темпов инфляции, включающую в себя сдерживание падения курса доллара.

Устойчивая тенденция накопления денежными властями валютных резервов в свою очередь создаст благоприятные условия для регулирования курса рубля по отношению к доллару.

По итогам 2005 года рубль укрепился по отношению к доллару на 10,8%. Дальнейшее поведение курса рубля будет зависеть от двух основных факторов - политики Центрального банка и динамики мировых цен на нефть.

Поскольку вся продукция, поставляемая Эмитентом, импортируется, эмитент подвергает себя определенному валютному риску. Резкие колебания валютного курса могут негативно сказаться на объеме продаж и затрат Эмитента. Однако, в настоящее время в стране стабилизировалась политическая ситуация и наблюдается оживление экономики, ситуация на валютном рынке устойчива и предсказуема.

Облигационный займ эмитента номинирован в рублях, выплаты по данному займу не зависят от изменения ставки рефинансирования или доходности государственных ценных бумаг, фак-

тор возможных колебаний валютных курсов не представляет значительного риска для эмитента и не повлияет на исполнение обязательств по облигациям. Умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на деятельность эмитента.

Руководство ООО "Джей Эф Си Интернешнл" принимает необходимые меры, включая снижение затрат и управление структурой привлеченных средств.

Риск отрицательного влияния инфляции возникает, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально.

С точки зрения финансовых результатов деятельности эмитента, влияние фактора инфляции неоднозначно.

С одной стороны, ускорение темпов роста цен для компании, основным видом деятельности которой является торговые операции, как правило, имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Кроме того, увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Эмитента, что позволит переложить часть бремени на потребителя продукции, а также к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.

Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства РФ, а именно - при увеличении темпов инфляции до 10-11% в год, эмитент планирует принять меры по оптимизации затрат, ограничению предельного уровня запасов и повышению их оборачиваемости. При достижении инфляцией критических значений эмитент планирует предпринять действия, направленные на повышение оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь за счет сокращения запасов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Анализ динамики инфляции в Российской Федерации по годам показывает, что ее темпы снижаются. Так, в 2000 году она составляла 20,2% годовых, в 2001 году - 18,6%, в 2002 году - 15,1%, в 2003 году - 12%, 2004 году - 11,7%, 2005 году - 10,9%. Прогноз темпов инфляции на 2005 год составляет 8-9%. Уменьшение темпов инфляции имеет положительный характер для держателей облигаций с фиксированным купоном, так как падение темпов инфляции увеличивает реальный доход по облигациям с фиксированным купоном.

Эмитент считает такие уровни инфляции не критичными для своей финансово-хозяйственной деятельности и можно прогнозировать, что у Эмитента не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами облигаций.

Критическим уровнем инфляции эмитент считает 30%.

По мнению руководства ООО "Джей Эф Си Интернешнл", потоки денежных средств от основной деятельности, а также кредитные ресурсы, доступные Эмитенту, будут достаточными для финансирования его потребностей в оборотных средствах.

В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Эмитента в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует предпринять действия направленные на снижение величины кредитов и займов.

Учитывая то, что ряд кредитов Эмитента по плавающей ставке (Либор + %), изменение процентных ставок на кредитном рынке должно оказывать влияние на деятельность Эмитента. С другой стороны, доля таких кредитов в общем объеме кредитования не существенна, поэтому незначительные колебания процентных ставок не окажут заметного влияния на деятельность Эмитента и исполнения обязательств по облигациям.

Изменение процентных ставок на внутреннем рынке может привести к росту доходности по корпоративным облигациям (это может повлиять на процентную ставку по облигациям данного выпуска при проведении конкурса при размещении облигаций). С одной стороны, это неблагоприятная тенденция для Эмитента, а для держателей облигаций – определение ставки купона

на конкурсе дает инвесторам возможность учесть текущие процентные ставки и уровень инфляции.

2.5.4. Правовые риски

Основные риски, связанные с российской законодательной системой включают:

- *противоречия между законами, указами Президента, постановлениями, распоряжениями, резолюциями и прочими актами органов государственной власти;*
- *недостаток опыта у судов и судей в толковании российских законов;*
- *коррупция в правовой сфере;*

На сегодняшний день эмитент не располагает какой-либо информацией о том, что планируется внесение описанных выше изменений в законодательство и судебную практику, регулирующие виды деятельности эмитента. Эмитент в судебных процессах не участвует.

Риски, связанные с изменениями валютного регулирования

Новый Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 №173-ФЗ, вступивший в силу 17.06.2004 предусматривает необходимость резервирования, в частности, резидентами денежных средств в валюте Российской Федерации на отдельном счете в уполномоченном банке до совершения ряда валютных операций, определенных данным законом, что повлечет отток денежных средств для резервирования и временное исключение их из текущих расчетов Компании. Тем самым может быть затруднено исполнение Компанией обязательств по договорам с контрагентами.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

В связи с вступлением в силу с 01.01.2004 нового Таможенного кодекса России и изменением правил таможенного контроля возможно возникновение следующих рисков.

Поскольку стратегия таможенного контроля определяется уполномоченным в области таможенного дела федеральным органом исполнительной власти, возможен риск принятия неблагоприятных таможенных решений, осложняющих проведение таможенного оформления.

Расширены формы таможенного контроля, что может повлечь риск увеличения сроков его осуществления и принятие органами, проводящими таможенный контроль, неблагоприятных для Компании решений вплоть до наложения ареста на перемещаемые товары.

Согласно новому Таможенному кодексу ответственным за расчет и уплату таможенных пошлин является декларант либо таможенный брокер, тем не менее существует риск привлечения Компании к ответственности за неуплату/ неполную уплату таможенных платежей, произошедшие по вине указанных лиц, в том числе осуществление взыскания таможенных платежей за счет имущества Компании.

Новый Федеральный закон «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 08.12.2003 №164-ФЗ, вступивший в силу 16.06.2004 определяет возможность регулирования указанной деятельности посредством таможенно-тарифного регулирования, нетарифного регулирования, запретов и ограничений внешней торговли услугами и интеллектуальной собственностью, установления мер экономического и административного характера. Применение указанных методов может вызвать риск установления высоких импортных/ экспортных таможенных сборов и пошлин, установление специальных, антидемпинговых и компенсационных пошлин, применение в исключительных случаях временных ограничений и запретов как экспорта, так и импорта товаров, установление количественных ограничений экспорта и/или импорта товаров, что повлечет осложнение ведения деятельности Компании.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Эмитент не участвует в судебных процессах. Виды деятельности эмитента не подлежат лицензированию. О возможности возложения ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента на сегодняшний день информация у эмитента отсутствует.

3. Подробная информация об эмитенте

3.3. История создания и развитие эмитента

3.1.1 Данные о фирменном наименовании эмитента

Полное фирменное наименование (наименование) эмитента.

*Общество с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си Интернешнл"
JFC International Co. Ltd.*

Сокращенное наименование.

ООО "Джей Эф Си Интернешнл"

Данные об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента.

Изменений в наименовании и организационно-правовой форме не было

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента и наличии у него лицензий.

Дата государственной регистрации эмитента: *21.02.2000*

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): *106242*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Регистрационная палата Санкт-Петербурга*

Основной государственный регистрационный номер эмитента: *1027804863217 Соответствующая запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга 14.10.2002 г.*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.

Дата государственной регистрации Эмитента: 21.02.2000

Срок существования: эмитент создан на неопределенный срок.

Так как деятельность Эмитента неразрывно связана с деятельностью группы компаний JFC в целом, далее описание истории развития приведено для группы компаний JFC/

Миссия Группы:

- Создание национальной компании – дистрибутора, реализующей услугу по продвижению и продаже качественной продукции от производителя до конечного потребителя.*
- Стимулирование потребления через пропаганду здорового образа жизни (здоровое питание – основа здорового образа жизни).*
- Обеспечение прибыльности сотрудничества для всех партнеров (потребителей, производителей, сотрудников, акционеров).*

Группа Компаний основана в 1994 году в Санкт-Петербурге и работает под названием JFC с 1996 года. При этом формально Группа JFC юридически не оформлена как холдинговая структура. Формально, компании, входящие в группу, не являются аффилированными юридическими лицами.

С 1999 года JFC работает по собственной банановой программе. Компания владеет торговой маркой "BONANZA - Золотое дно". С 2000 года JFC является ведущим импортером бананов в РФ.

С момента своего основания компания JFC - один из крупнейших поставщиков лука (Голландия) и картофеля (Голландия, Франция) в Россию.

Компания JFC использует собственную операционно-управленческую систему. Все

терминалы компании работают в единой корпоративной информационной системе. Служба информационных технологий ведет постоянные разработки с целью усовершенствования внутрифирменных информационных потоков и оптимизации управления товарными запасами.

ХРОНОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ КОМПАНИИ

1. 1995 год - приобретена территория в Санкт-Петербурге на улице Софийской, дом 60/6, со складами № 6, 7, 10;
2. весна 1997- весна 1998 года - произведена реконструкция склада № 7, оборудованы камеры хранения и газации бананов;
3. осень 1998 года - принято решение на географическое расширение компании. Организован терминал "JFC-Самара", включающий в себя полный набор инфраструктуры (камеры хранения и газации, автопогрузчики и т.п.); Терминал на сегодняшний день закрыт,
4. весна 1999 года - организован первый терминал в Москве "JFC-Москва-Бирюлево";
5. осень 1999 года - организован терминал "JFC-Урал" (г. Екатеринбург);
6. весна 2001 года - произведена реконструкция системы охлаждения склада № 6 в Санкт-Петербурге;
7. лето 2001 года - организован терминал "JFC-Кубань" (г. Краснодар);
8. осень 2001 года - организован второй терминал в Москве - "JFC-Москва-Амурская";
9. лето 2001 - зима 2002 года - реконструкция склада № 10 в Санкт-Петербурге под специализированный терминал по обработке бананов.
10. 2002 год - открыт терминал в Челябинске, заключен контракт на поставку яблок и груш из Аргентины с крупнейшим производителем "Bocchi-Exprofruit", контракты с "Chateau De Nages" (Франция) - яблоки и "Ozler Agri Business" (Турция) - цитрусовые
11. 2003 год - открыт Фруктовый Центр компании "JFC-Retail", специализирующийся на поставках фруктов и овощей в крупнейшие розничные сети Москвы; модернизирована система управления и осуществлен переход на новую информационную систему корпоративного управления *mySAP.com*; заключен контракт о стратегическом партнерстве с компанией "Reubanras" - одним из крупнейших мировых производителей бананов; в состав группы компаний JFC вошла компания "Konfei" создана компания "JFC-Cargo" для эффективного транспортного обеспечения бизнеса на базе собственного автопарка.
12. 2004 год - открыт терминал "JFC-Сибирь"
13. октябрь 2004 – открыт терминал JFC-Казань

На сегодняшний день компания JFC специализируется на поставках бананов, свежих фруктов и овощей и входит в тройку крупнейших импортеров, работающих на фруктовом рынке России.

Общество с ограниченной ответственностью «Джей Эф Си Интернешнл» было создано в 2000 году. Целью создания и деятельности эмитента в соответствии с его Уставом является извлечение прибыли. Целями компании также являются:

- максимально возможное удовлетворение потребностей российских потребителей в высококачественных и разнообразных фруктах и овощах;
- удержание лидирующих позиций на российском рынке фруктов и овощей, благодаря правильному сочетанию как передовых технологий и грамотной маркетинговой политики компании, так и отсутствия стереотипов в действиях компании и мышлении ее сотрудников;
- расширение доли российского рынка, принадлежащей компании, и выходе на новые (в том числе и зарубежные) рынки в соответствии с изменяющимся рыночным окружением и рыночной конъюнктурой.

3.1.4. Контактная информация.

Место нахождения: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д. 12, корп. 1

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д. 12, корп. 1

Тел.: (812) 380-12-13, 248-89-75, 541-85-45 Факс: (812) 541-8590, 108-6898

Адрес электронной почты: jfc@jfc.ru

Адрес страницы в сети «Интернет»: www.jfc.ru

Специальное подразделение эмитента по работе с акционерами и инвесторами: *отсутствует*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.

7825429026

3.1.6. Филиалы и представительства Эмитента.

Филиалов и представительств не имеет

3.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента

Коды ОКОНХ:

71100

71200

72200

71500

81200

Коды ОКВЭД: 51.17.1, 51.31.2, 51.34.1, 51.34.2, 51.33.3, 51.36, 51.37, 51.38, 51.41.1, 51.43.21, 51.61, 51.70, 50.10.1, 52.21, 71.33.1, 71.33.2, 71.34.3, 63.12.1, 63.12.4

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основной деятельностью для Эмитента с даты его создания является оптовая торговля плодово-овощной продукцией. Доля доходов от такой деятельности в общем объеме доходов от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 100%.

	2001	2002	2003	2004	2005	1 квартал 2006(к 1-му кварталу 2005)
Выручка всего, тыс. руб.	1 545 979	4 386 911	12 218 947	11 799 799	2 292 429	0
Изменение	-	183.76%	178.53%	96,57%	19,42%	0%

Доля компании составляет около 35% от общего объема бананов, поставляемых в Россию, и 20-25% от объема импорта по другим фруктовым позициям. Рост рынка фруктов и овощей составляет 15-20 % в год.

Около 5% затрат на продовольственные товары у среднего покупателя приходится на продукцию «JFC».

Потребление фруктов в России увеличивается, что позволяет рассматривать компании, импортирующие плодовоовощную продукцию, как имеющие значительный потенциал роста.

Импорт бананов является основным сектором рынка, на котором JFC ведет свою деятельность. Объем бананового рынка страны составляет, по экспертным оценкам, не менее \$750 млн. в год.

JFC является одним из самых успешных игроков на российском рынке благодаря крупнейшей собственной торговой сети и обширному присутствию компании на наиболее привлекательных территориях. Терминалы оснащены самым современным в России оборудованием для газовой обработки фруктов, что гарантирует высочайшее качество продукта. Стратегия JFC предполагает достижение полного превосходства в будущем развитии рынка. Компания планирует внедрение на новые рынки, оптимизацию внутренних цен и расширение масштабов деятельности путем вхождения в розничный рынок, а также за счет развития специальной региональной программы дистрибуции.

Характер продаж – Импорт плодово-овощной продукции в РФ характеризуется некоторой сезонностью. Так за последние несколько лет импорт фруктов в Россию в 3 квартале был на 25-30% меньше, чем в 1 квартале соответствующего года. Пик импорта и продаж импортируемых фруктов и овощей приходится на декабрь-май. Наличие сезонности связано с созреванием и появлением на российском рынке в конце лета отечественной плодово-овощной продукции, что вызывает сокращение спроса на импортируемую продукцию. Сезонность в большей степени сказывается на продукции, которая произрастает в РФ и лишь в минимальной степени на основных видах продукции, поставляемой в настоящий момент Эмитентом (бананы и апельсины). Кроме того, так как Эмитент работает и с отечественными поставщиками овощей и фруктов, и увеличивает в 3 квартале поставки отечественных фруктов и овощей, указанная сезонность не отражается на общей деятельности компании и ее оборотах.

Цикличность продаж не отмечена.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

	2001	2002	2003	2004	2005	1 квартал 2006
<i>Выручка всего</i>	<i>1 545 979</i>	<i>4 386 911</i>	<i>12 218 947</i>	<i>11 799 799</i>	<i>2 292 429</i>	<i>0</i>
<i>в том числе от реализации плодово-овощной продукции</i>	<i>1 545 979</i>	<i>4 386 911</i>	<i>12 218 947</i>	<i>11 799 799</i>	<i>2 292 429</i>	<i>0</i>

ООО «Джей Эф Си Интернешнл» не осуществляет экспорт продукции

Структура затрат Эмитента на производство и продажу плодово-овощной продукции (работ, услуг).

<i>Наименования статьи затрат</i>	<i>2001</i>	<i>2002</i>	<i>2003</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>1 квартал 2006</i>
<i>Сырье и материалы, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %</i>	<i>0,85</i>	<i>1,507</i>	<i>0,88</i>	<i>1,5122</i>	<i>2,88</i>	<i>22,57</i>
<i>Топливо</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Энергия</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Затраты на оплату труда</i>	<i>0,013</i>	<i>0,009</i>	<i>0,006</i>	<i>0,01</i>	<i>0,038</i>	<i>26,56</i>
<i>Проценты по кредитам</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Арендная плата</i>	<i>0,002</i>	<i>0,002</i>	<i>0,002</i>	<i>0,034</i>	<i>0,11</i>	<i>43,83</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>0,005</i>	<i>0,003</i>	<i>0,002</i>	<i>0,003</i>	<i>0,01</i>	<i>6,97</i>
<i>Амортизация основных средств</i>	<i>0,0001</i>	<i>0,00003</i>	<i>0,00001</i>	<i>0,0008</i>	<i>0,002</i>	<i>0,07</i>

<i>Налоги, включаемые в себестоимость продукции</i>	-	0,019	-	-	-	-
<i>Покупная стоимость товаров, %</i>	99,13	98,46	98,99	98,44	96,96	-
<i>Прочие затраты, в том числе:</i>						
<i>Амортизация по нематериальным активам, %</i>	0	0	0,000006	0	0	-
<i>Вознаграждения за рационализаторские предложения, %</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Обязательные страховые платежи, %</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Представительские расходы, %</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Иное</i>	-	-	0,1	-	-	-
<i>Итого: затраты на производство и реализацию продукции (себестоимость)</i>	100	100	100	100	100	100
<i>Выручка от реализации продукции (работ, услуг)</i>	100,8	100,3	100,6	101,9	103,9	-

Учет затрат Эмитента ведется и представлен в настоящем пункте ежеквартального отчета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н).

Производство новых имеющих существенное значение видов продукции (работ, услуг), не планируется. Новые имеющие существенное значение виды продукции (работы, услуги) Эмитентом не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: российские стандарты бухгалтерского учета.

3.2.4. Поставщики эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок товарно-материальных ценностей:

География закупок JFC охватывает практически все континенты. В Латинской Америке поставщиками JFC являются Эквадор, Аргентина, Чили, Колумбия, Уругвай. В Европе - Франция, Италия, Голландия, Испания, Бельгия, Португалия. В Африке - Марокко, Египет, ЮАР.

2005 год:

Полное фирменное наименование	Доля, %
Lynton Intertrade Ltd, Marocco.	28
JFC Ecuador S.A.	12
Expofrut S.A. Argentina	20
Uniban S.A. (Colombia)	13

По итогам 2005 года импорт составил 100% от всех поставок Эмитента.

Однозначно указать наиболее вероятный вариант развития рынка поставщиков очень

трудно. Ярко выраженных тенденций изменения объема мирового экспорта не наблюдается. Существующие изменения носят, скорее, колебательный характер и обусловлены, в основном:

- изменением погодных условий и действием природных стихий;*
- саморегулированием отрасли от возможного перепроизводства.*

Основные страны-производители - Эквадор, Колумбия, Коста-Рика, Панама, Филиппины, Камерун, Марокко.

Производство в странах Латинской Америки, в основном, контролируют транснациональные компании (большая часть из них - американские), в странах Тихоокеанского региона - ассоциации производителей.

Рыночные тенденции указывают на возможное снижение цен производителей, что оказало бы благоприятное влияние на деятельность Компании. В то же время, возможно действие нерыночных факторов (например, снижение урожая из-за ухудшения погодных условий), имеющих негативный для Компании характер и прогнозирование которых, с приемлемой точностью, невозможно.

В связи с налаженными длительными взаимоотношениями с поставщиками эмитент прогнозирует дальнейшую доступность данных источников в будущем.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Эмитент осуществляет свою коммерческую деятельность в 8 регионах России: Москве, Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде, Казани, Краснодаре, Челябинске, Екатеринбурге, Новосибирске.

Группа компаний JFC к настоящему моменту определяет своей глобальной целью создание и эффективное использование собственных каналов распределения, объединенных в национальную дистрибутивную сеть и нацеленных на осуществление поставок продукции конечному розничному потребителю.

Последние годы общий объем потребления фруктов в стране растет приблизительно на 25% в год. Это имеет под собой объективные основания, а именно:

- 1. Растут реальные доходы населения;*
- 2. Происходит выравнивание доходов населения в разных регионах, что приводит к ускоренному росту потребления на ранее малоактивных региональных рынках;*
- 3. Расширяются сбытовые сети поставщиков, что дает возможность поставлять продукты, требующие специальных условий хранения, на отдаленные территории.*
- 4. Растет розничный сетевой оборот. Потенциал российского рынка фруктов в настоящее время оценивается отечественными и зарубежными экспертами как весьма высокий. Интерес к работе на нем проявляют многие отечественные и зарубежные (в том числе транснациональные) компании. Предполагается повышение потребления фруктов на территории РФ. В этих условиях JFC стремиться упрочить свое лидирующее положение на рынке, проводя активную маркетинговую и инвестиционную политику*

В настоящий момент наибольший потенциал сбыта имеют региональные рынки. Спрос в Центральном и Северо-Западном регионах характеризуется большей степенью насыщения.

Поэтому, планируется:

1. Значительно увеличить объемы сбыта на региональных рынках. С этой целью Группа Компаний увеличивает пропускную способность ряда терминалов;

2. Увеличить выручку от деятельности Группы Компаний в Центральном и Северо-Западном регионах за счет прямых поставок крупным розничным сетям.

С целью продолжения освоения новых территориальных рынков группа Компаний создала за последний год два новых терминала - в Челябинске, Казани и Нижнем Новгороде.

На сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг) могут негативно повлиять такие факторы как снижение платежеспособного спроса, существенные изменения в российском законодательстве, ухудшение политической обстановки в стране в целом, существенное снижение потребительского спроса на продукцию Группы компаний.

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не осуществляет виды деятельности, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации подлежат лицензированию.

3.2.7 Совместная деятельность эмитента.

С даты создания Эмитент не вел и не ведет совместной деятельности.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Генеральная цель предыдущего этапа развития Группы компаний JFC – завоевание лидирующего положения на российском рынке бананов – в настоящее время реализована. С учетом новых возможностей Группы Компаний на ближайшие три года поставлена новая стратегическая цель её развития – создание на базе производственно-логистического комплекса группы Компаний JFC и занятых ею рыночных сегментов глобальной общероссийской национальной дистрибьюторской сети фруктов и овощей.

Реализуемая Группой компаний активная инвестиционная политика направлена на закрепление своего лидирующего положения на российском плодоовощном рынке и дальнейшее расширение своей доли на нем.

Основной задачей Группы является максимально эффективная организация снижения издержек и территориального расширения. При этом планируется неизменность позиционирования Группы на российском рынке как поставщика, обеспечивающего высокое качество продукции.

В настоящее время планируется изменить роль Группы в процессе доставки продукции - предполагается создание собственных структур, обеспечивающих непрерывный процесс доставки продукции от порта отправителя до конечного потребителя.

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

Организация: *Единая Фруктовая Ассоциация*

Место и функции эмитента в организации: *Учредитель Ассоциации. В качестве учредителя Ассоциации эмитент координирует ее работу.*

Срок участия эмитента в данной организации: *С момента государственной регистрации ассоциации 30.11.2000 года*

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.

Эмитент дочерних и зависимых обществ не имеет.

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

3.6.1. Основные средства.

Отчетная дата: 31.12.2001

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	2 893
Итого:	8 400	2 893

Отчетная дата: 31.12.2002

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	4 332
Итого:	8 400	4 332

Отчетная дата: 31.12.2003

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	5 538
Итого:	8 400	5 538

Отчетная дата: 31.12.2004

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	6 510
Итого:	8 400	6 510

Отчетная дата: 31.12.2005

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	7 249
Итого:	8 400	7 249

Отчетная дата: 31.03.2006

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	8 400	7 404
Итого:	8 400	7 404

Амортизация начисляется линейным способом.

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, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента: нет

Переоценки основных средств в течение указанного периода не проводились.

Приобретения, замены или выбытия основных средств эмитента не планируется.

Обременения основных средств нет.

3.6.2. Стоимость недвижимого имущества эмитента.

Эмитент недвижимым имуществом не владеет.

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

	01.01.2002	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2006	1 квартал 2006
Выручка, тыс. руб.	1 545 979	4 386 911	12 218 947	11 799 799	2 292 429	0
Валовая прибыль, тыс. руб.	25 547	82 450	191 594	397 730	153 219	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	3	21 877	41 699	45 727	3 754	68
Рентабельность собственного капитала, %	-0,07	10,87	17,17	15,84	1,28	0,02
Рентабельность активов, %	0,00	2,30	1,77	1,21	0,15	0
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,00	0,50	0,34	0,39	0,16	-
Рентабельность продукции (продаж), %	0,79	0,35	0,56	1,84	3,76	-
Оборачиваемость капитала	0	21,80	7,51	4,71	1,52	-
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-4157,32	-4154,00	0	0	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0,01	0,004	0	0	0	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Стандартами эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии, утвержденными ФКЦБ России

За период с 2000 по 2003 год произошло девятикратное увеличение выручки компании (до 12 млрд. рублей). Рост выручки обусловлен абсолютным увеличением объемов реализации и расширением ассортимента продукции. В последующих периодах наблюдалось снижение объемов выручки, и по итогам 2006 года она составила 2 292 млн. руб. Это связано в первую очередь с тем, что в результате реструктуризации деятельности Группы Компаний Джей Эф Си, основной объем операций по реализации бананов переместился на другую компанию, входящую в Группу Компаний Джей Эф Си.

Чистая прибыль эмитента по итогам 2005 года составила 3 754 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с прибылью по итогам 2004 года почти в 12 раза. Такая тенденция была обусловлена вышеописанными факторами.

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

Выручка Эмитента не находится в прямой зависимости от внешних факторов и проследить динамику ее изменения в соответствии с изменением каких-либо внешних факторов не представляется возможным.

В целом, снижение выручки обусловлен внутренними факторами развития компании (реструктуризация компании), а также внешние факторы (динамика валютного курса, макроэкономическая ситуация в стране и в странах-поставщиках плодово-овощной продук-

ции). Факторы, которые повлияли на изменение прибыли приведены в 4.1.1. Ежеквартального отчета.

Генеральный директор Эмитента не имеет особого мнения относительно вышеупомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, и не настаивает на отражении такого (отличного) мнения в данном ежеквартальном отчете.

4.2. Ликвидность эмитента.

	01.01.2002	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005	01.01.06	1 квартал 2006
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	-4 154	201 236	242 859	288 636	292 392	292 460
Индекс постоянного актива	-0,0019	0,00003	0,00021	0,000009	0,000004	0,000003
Коэффициент текущей ликвидности	0,99	1,27	3,22	2,99	2,63	2,73
Коэффициент быстрой ликвидности	0,99	1,26	3,16	2,96	2,60	2,71
Коэффициент автономии собственных средств	-0,01	0,21	0,10	0,08	0,12	0,12

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Стандартами эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии, утвержденными ФКЦБ России

Из представленных данных видно, что в 2000-2001 гг. Эмитент не имел собственных оборотных средств и финансировал текущую деятельность только за счет привлечения заемных источников. В 2002 году произошел значительный рост собственных оборотных средств за счет увеличения уставного капитала компании и роста чистой прибыли, остающейся в распоряжении Эмитента. За 2005 год собственные оборотные средства Эмитента увеличились еще на 4млн. рублей по сравнению с 2004 годом за счет нераспределенной прибыли, полученной в 2005 году.

Индекс постоянного актива характеризует долю внеоборотных активов в источниках собственных средств. В 2005г. доля внеоборотных активов у Эмитента в источниках собственных средств уменьшилась. Но значение коэффициента остается очень низким, что свидетельствует о том, что в настоящее время внеоборотные средства не играют существенной роли в общих источниках собственных средств.

Положительную динамику деятельности Компании демонстрируют коэффициенты, характеризующие ликвидность.

В 2000-2001 гг. значения коэффициента текущей ликвидности для Эмитента немного не достают до рекомендуемого. Начиная с 2002 г. значения данного коэффициента для Эмитента не выходили за рамки рекомендуемых. В 2003 г. коэффициент впервые превысил верхнюю границу рекомендуемого интервала и до настоящего момента остаются на высоком уровне, что доказывает обеспеченность Эмитента оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств.

Низкое значение внеоборотных активов и запасов объясняется спецификой отрасли деятельности Эмитента (импорт и торговля продовольственными товарами). Подобная деятельность характеризуется высокой степенью оборачиваемости оборотных активов, что в свою очередь снижает потребность в собственных средствах. Традиционно высокий показатель отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам свойственен

организациям, занимающимся торговой деятельностью. Они, как правило, имеют минимальный размер уставного капитала и основных средств. Их деятельность финансируется за счет заемных средств.

С развитием Компании изменялись значения основных коэффициентов, по мнению органов управления Общества, такие изменения связаны с расширением масштабов деятельности компании, ростом заемных средств, расширением ассортимента продукции, увеличением уставного капитала Общества и другими факторами.

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

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

	2001	2002	2003	2004	2005	1 квартал 2006
<i>Размер уставного капитала, тыс. руб.</i>	8,4	183 520	183 520	183 520	183 520	183 520
<i>Общая стоимость долей, выкупленных для последующей перепродажи</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Размер резервного капитала, тыс. руб.</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Размер добавочного капитала, тыс. руб.</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Размер нераспределенной чистой прибыли, тыс. руб.</i>	2,8	21 877	59 391	105 119	108 872	108 941
<i>Размер средств целевого финансирования, тыс. руб.</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Общая сумма капитала, тыс. руб.</i>	(4 146,085)	201 242	242 911	288 639	292 392	292 461

а) размер уставного капитала эмитента по состоянию на 01.01.2006 составляет 183 520 000 (Сто восемьдесят три миллиона пятьсот двадцать тысяч) рублей, что соответствует размеру уставного капитала эмитента, указанному в учредительных документах эмитента;

14.02.2001г. были зарегистрированы изменения в Уставе об увеличении Уставного капитала эмитента, который составил 183 520 000 рублей. Учредителями стали "Центральный Фруктовый Терминал" -50% доли в Уставном капитале и ЗАО "САВИО"-50% доли в Уставном капитале.

14 октября 2002 года был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Джей Эф Си Интернешнл» между ЗАО «САВИО» и ООО «Центральный фруктовый терминал», и с этого момента ЗАО «САВИО» стало единственным участником ООО «Джей Эф Си Интернешнл», государственная регистрация этого изменения состава участников Общества произведена 20 ноября 2002 года.

б) эмитент не выкупал свои доли для последующей перепродажи (передачи);

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: резервный капитал не формировался.

г) размер добавочного капитала эмитента: эмитент не является акционерным обществом, добавочный капитал отсутствует.

д) нераспределенная чистая прибыль в 2005 году составила 108 872 тыс. рублей;

е) размер средств целевого финансирования эмитента – 0 рублей;

ж) общая сумма капитала эмитента составляет 292 392 тыс. рублей (на конец 2005 года)

Величина оборотных средств Эмитента (тыс. Руб.):

	01.01.02	01.01.03	01.01.04	01.01.05	01.01.06	1 квартал 2006
<i>Запасы, тыс. руб.</i>	4	151	41 893	26 929	11 270	8 042

<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.</i>	63	3 018	5 106	9 193	7 489	7 294
<i>Дебиторская задолженность в целом, тыс. руб.</i>	432 365	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	854 202
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.</i>	432 365	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	854 202
<i>Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.</i>	151 914	16 532	821 066	2 337 311	1 622 282	1 467 675
<i>Денежные средства, тыс. руб.</i>	123	476	69 386	11 297	784	104 766

Структура оборотных средств Эмитента (%)

	<i>01.01.02</i>	<i>01.01.03</i>	<i>01.01.04</i>	<i>01.01.05</i>	<i>01.01.06</i>	<i>1 квартал 2006</i>
<i>Запасы, %</i>	0,00	0,02	1,78	0,72	0,46	0,33
<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %</i>	0,01	0,32	0,22	0,24	0,31	0,30
<i>Дебиторская задолженность в целом, %</i>	73,98	97,88	60,26	36,64	32,56	34,98
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность, %</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, %</i>	73,98	97,88	60,26	36,64	32,56	34,98
<i>Краткосрочные финансовые вложения, %</i>	25,99	1,74	34,80	62,1	66,63	60,10
<i>Денежные средства, %</i>	0,02	0,05	2,94	2,94	0,03	4,29

На протяжении 2001-2005 гг. структура оборотных активов оставалась достаточно постоянной. По итогам 2001-2003 гг. наибольшую долю оборотных активов занимает дебиторская задолженность. Начиная с 2003 г. структура оборотных активов становится более диверсифицированной, доля краткосрочной дебиторской задолженности сокращается совокупных оборотных активов компании, вместе с тем возрастает доля краткосрочных финансовых вложений. В 2005 г. доля краткосрочных финансовых вложений увеличилась до 67%. Низкая доля запасов и денежных средств объясняется спецификой отрасли деятельности Эмитента (импорт и торговля продовольственными товарами). Источники финансирования оборотных средств распределяются следующим образом:

- В 2000 и 2001 году – полностью за счет заемных средств*
- в 2002 - собственные средства – 21%; заемные средства – 79%*
- в 2003 - собственные средства – 10%; заемные средства – 90%.*
- в 2004 - собственные средства – 8%; заемные средства – 92%.*
- в 2005 - собственные средства – 11%; заемные средства – 89%.*

Политика эмитента по финансированию оборотных средств в целом характерна для торговых компаний и компаний, специализирующихся на импорте продукции. Эмитент диверсифицирует заемные источники финансирования оборотных средств, поэтому изменение в политике финансирования оборотных средств маловероятны.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2005 года и за 1 квартал 2006 года.

Величина всех финансовых вложений Эмитента за 2005 год составляет 1 622 284 тыс. руб.

Финансовые вложения составляющие 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец 2005 года:

Займы выданные:

Полное фирменное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Вестком»**

Сокращенное фирменное наименование организации: **ООО «Вестком»;**

Место нахождения: **198097, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.29, лит. А**
ИНН: **7805353033;**

Общая балансовая стоимость выданного займа: **664 800 тыс. руб.;**

Размер процентов по займу, срок погашения займа: **14% годовых, 06.10.2006 года.**

Величина всех финансовых вложений Эмитента на 01/04/2006 года составляет 1 467 675 тыс. руб.

Финансовые вложения составляющие 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец 1-го квартала 2006 года:

Займы выданные:

Полное фирменное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Вестком»**

Сокращенное фирменное наименование организации: **ООО «Вестком»;**

Место нахождения: **198097, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.29, лит. А**
ИНН: **7805353033;**

Общая балансовая стоимость выданного займа: **442 050 тыс. руб.;**

Размер процентов по займу, срок погашения займа: **14% годовых, 06.10.2006 года.**

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

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты финансовых вложений: **Приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».**

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

2002

<i>N</i> <i>n/n</i>	<i>Наименование группы нематериальных активов</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
1	Банк клиент (Инкасбанк)	3423,6	1768,86
Итого, руб.:			

2003

<i>N</i>	<i>Наименование группы</i>	<i>Первоначальная (вос-</i>	<i>Сумма начисленной</i>
----------	----------------------------	-----------------------------	--------------------------

<i>n/n</i>	<i>нематериальных активов</i>	<i>становительная стоимость, руб.</i>	<i>амортизации, руб.</i>
<i>1</i>	<i>Банк клиент (Инкасбанк)</i>	<i>3423,6</i>	<i>2451,68</i>
<i>Итого, руб.:</i>			

2004

<i>N n/n</i>	<i>Наименование группы нематериальных активов</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
<i>1</i>	<i>Банк клиент (Инкасбанк)</i>	<i>3423,6</i>	<i>3 136,40</i>
<i>Итого, руб.:</i>			

2005

<i>N n/n</i>	<i>Наименование группы нематериальных активов</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
<i>1</i>	<i>Банк клиент (Инкасбанк)</i>	<i>3423,6</i>	<i>3423,6</i>
<i>Итого, руб.:</i>			

1 квартал 2006

<i>N n/n</i>	<i>Наименование группы нематериальных активов</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
<i>1</i>	<i>Банк клиент (Инкасбанк)</i>	<i>3423,6</i>	<i>3423,6</i>
<i>Итого, руб.:</i>			

Взносы нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке не имели места.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: *ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. №91н.*

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

Деятельность эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики в области научно-технического развития. Эмитент не имеет каких-либо прав на объекты интеллектуальной собственности (патенты, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, товарные знаки и проч.). Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия патентов, лицензий и проч., соответственно, на сегодня отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли импорта фруктов и овощей:

- Рост импорта фруктов и овощей*
- Процесс консолидации, вытеснение мелких импортеров*
- Рост розничной торговли фруктами и овощами, увеличение доли сетевых операторов*
- Возросшая культура питания*
- Мода на здоровый образ жизни*

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента

- *Объем производства фруктов на отечественном рынке*
- *Спрос на российском рынке, покупательская способность населения*
- *Погодные условия, валютные курсы и политические факторы, влияющие на себестоимость фруктов в странах экспортерах*

Производство отечественных фруктов и овощей в целом остается неизменным, меняется лишь его структура. Компания JFC учитывает тенденции развития при формировании закупочных программ.

Спрос на российском рынке будет увеличиваться, так как он далек от насыщения, и ограничен покупательской способностью населения. К примеру, в России среднедушевое потребление фруктов составляет 42 кг/человека в год, а в Европе и США порядка 100 кг/чел. Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

- *Рост конкуренции*
- *Снижение доходов населения*
- *Рост себестоимости в странах-экспортерах (укрепление их национальных валют, снижение урожая)*

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

- *Рост доходов населения*
- *Развитие розничной торговли (в 2005 году доля розничных продаж составила по оценкам около 50%)*

Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки

1) Реструктуризация Группы компаний Джей Эф Си

2) Рост реальных доходов населения. Так как фрукты являются эластичным товаром, то при росте доходов населения, потребление их растет. Реальные денежные доходы населения выросли за последние 3 года на 30% (по данным Госкомстата)

3) Падение курса доллара по отношению к рублю.

Снижение курса доллара по отношению к рублю (около 7%), сделало импортные товары более конкурентоспособными. С падением курса доллара реальная покупательская способность населения по импортной продукции возросла.

4) Рост ВВП

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Органами Общества являются:

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

Компетенция общего собрания акционеров (участников) эмитента в соответствии с его уставом

(учредительными документами):

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников может быть очередным или внеочередным. Все участники Общества имеют право присутствовать на общем собрании участников, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений.

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников число голосов, равное размеру его доли в Уставном капитале Общества, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" № 14-ФЗ от 08.02.98г. (далее -Закон), и Уставом Общества.

К исключительной компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 1. определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2. изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;*
- 3. внесение изменений в учредительный договор;*
- 4. образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее - управляющий), 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 решения о распределении чистой прибыли Общества между его участниками;*
- 8. утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- 9. принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 10. назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 11. принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 12. назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 13. решение иных вопросов, предусмотренных Законом, в том числе, п. 1 ст. 35; ст. 22; ч. 2 ст. 24; п. 2 ст. 25; ст. 27; п. 2 ст. 32; посл. абз. п. 4 ст. 35; п. 3 ст. 45; п. 3 ст. 46; ст. 48.*

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

Очередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором Общества не позднее трех месяцев с момента окончания финансового года. На данном Собрании, помимо иных, включенных в повестку дня вопросов, утверждаются годовые результаты деятельности Общества.

Все иные собрания являются внеочередными.

Внеочередное общее собрание участников Общества проводятся в случаях необходимости внесения изменений в Устав, а так же в любых иных случаях, если проведения такого общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом (Генеральным директором) Общества по его инициативе, по требованию ревизора Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 от общего числа голосов участников Общества.

Участники Общества вправе участвовать в общем собрании лично или через своих представителей. Представители участников должны предъявить документы, подтверждающие их надлежащие полномочия.

Решения по вопросам, указанным в подп. 2. исключительной компетенции общего собра-

ния участников Общества, а также по иным вопросам, отнесенным Законом к компетенции общего собрания участников, принимаются большинством не менее 3/4 голосов от общего числа голосов участников.

Решения по вопросам, указанным в подпунктах 3 и 11 исключительной компетенции общего собрания участников Общества, а так же в других случаях, установленных Законом, в частности решения по вопросам:

1. внесения изменений в Устав в части указания ограничений максимального размера доли или ограничения возможности изменения соотношения долей;
2. денежной оценки неденежных вкладов;
3. предоставления дополнительных прав участникам (участнику) Общества;
4. прекращения или ограничения дополнительных прав участникам (участнику) Общества;
5. возложения дополнительных обязанностей на всех участников Общества;
6. прекращения дополнительных обязанностей;
7. внесения, изменения или исключения из Устава положений, устанавливающих порядок осуществления преимущественного права покупки доли непропорционально размерам долей участников;
8. увеличения Уставного капитала за счет дополнительных вкладов отдельных участников (участника) и (или) за счет вкладов третьих лиц;
9. о выплате участниками Общества кредиторам действительной стоимости доли участника, на имущество которого наложено взыскание;
10. внесения изменений в Устав в части установления обязанности участников по внесению вкладов в имущество и (или) определения размеров вкладов в имущество непропорционально размерам долей участников Общества;
11. изменения и исключения из Устава положений о непропорциональном внесении вкладов в имущество Общества в отношении всех участников Общества;
12. изменения порядка распределения прибыли и внесения соответствующих изменений в Устав;
13. изменения порядка определения числа голосов участников Общества и внесения соответствующих изменений в Устав;
14. продажи принадлежащей Обществу доли участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажи доли третьим лицам, а также внесения связанных с продажей доли изменений в учредительные документы принимаются всеми участниками Общества единогласно.

Решение по вопросам совершения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается простым большинством голосов участников Общества, не заинтересованных в совершении сделки.

Решения по остальным вопросам принимаются общим собранием участников простым большинством голосов от общего числа голосов участников.

Решение общего собрания участников может быть принято путем проведения заочного голосования (опросным путем), за исключением решения вопроса об утверждении годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

В случае, когда в Обществе состоит только один участник, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно. При этом, положения статей 34 - 38, и 43 Закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников Общества.

Компетенция единоличного и коллегиальных исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором - единоличным исполнительным органом Общества, избираемым Решением Общего собрания участников сроком на 5 (пять) лет. Генеральный директор Общества подотче-

тен Общему собранию участников.

1. Генеральный директор Общества может быть избран также и не из числа его участников. Договор между Обществом и лицом, осуществляющим функции Генерального директора, подписывается от имени Общества лицом, председательствовавшим на общем собрании участников, на котором избрано лицо, осуществляющее функции Генерального директора, или участником Общества, уполномоченным решением общего собрания участников.

2. Генеральный директор Общества:

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

- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе, доверенности с правом передоверия;

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

- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или Уставом Общества к компетенции общего собрания участников.

3. Генеральный директор Общества осуществляет свои полномочия путем принятия решений в форме Приказов, а так же путем заключения различного рода сделок в форме, установленной гражданским законодательством.

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

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила корпоративного поведения эмитента: *Такого документа нет*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа. *Такого документа нет*

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

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, являющегося коммерческой организацией.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом.

Единоличный и коллегиальный органы управления эмитента и должностные лица управляющего эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Эмитента не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Семенов Александр Николаевич

Год рождения: *1962*

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *03.01.2000 – 24.01.2005*

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «СоюзТрансСервис»*

Сфера деятельности: *транспортная, логистическая деятельность, деятельность в сфере таможенного оформления*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *24.01.2005 - наст. время*

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си Интернешнл"*

Сфера деятельности: *оптовая торговля*

Должность: *Генеральный директор*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *дочерние/зависимые общества отсутствуют*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *родственные связи отсутствуют*

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

По физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа сведения не указываются (согласно Постановлению ФКЦБ РФ №03-32/пс).

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

Специальным органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизор. Ревизор избирается Общим собранием участников на срок один год.

Функции Ревизора Общества может осуществлять утвержденный общим собранием участников аудитор, не связанный имущественными интересами с Обществом, с его Генеральным директором.

Ревизором Общества не может быть лицо, осуществляющее функции Генерального директора.

Ревизор вправе во всякое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию ревизора Генеральный директор, а так же работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

Ревизор в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников. Общее собрание не вправе утверждать годовые балансы и отчеты при отсутствии заключения ревизора либо заключения аудитора.

Порядок работы ревизора определяется Положением о ревизоре, утверждаемом Общим собранием участников.

Служба внутреннего аудита у Эмитента отсутствует.

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

По состоянию на 01.01.2006 ревизионная комиссия (ревизор) не избирался.

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии не выплачивались.

5.7. 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 завершающихся финансовых лет,

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

Наименование показателя	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	1 квартал 2006
Среднесписочная численность работников, чел.	14	16	26	40	32	32
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100	100	91	78	80	85
Объём денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	205 883	381 820	689 300	1 150 764	833 000	51 900
Объём денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	73 911	137 617	253 500	400 612	205 000	13 598
Общий объём израсходованных денежных средств, тыс. руб.	297 794	519 437	942 800	1 551 376	1 038 000	65 498

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

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

Любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде) не имеют места.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество акционеров (участников) эмитента на 30.09.05: 1

6.2. Сведения об акционерах (участниках), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное наименование: *Закрытое Акционерное Общество "САВИО"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "САВИО"*

Место нахождения: *Россия, 152 620, Ярославская область, г. Углич, Ярославская улица, дом 50, ком. 202*

Почтовый адрес: *Россия, 152 620, Ярославская область, г. Углич, Ярославская улица, дом 50, ком. 202*

ИНН: *7612024032*

Доля в уставном капитале эмитента: *100 %*

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) эмитента:

Кехман Владимир Абрамович

Доля в уставном капитале акционера (участника) эмитента: **96 %**

Доля обыкновенных акций: **96 %**

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

Доли уставного капитала, находящаяся в государственной (муниципальной) собственности:

Указанных долей нет.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом («золотой акции»): *такое право отсутствует.*

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

Эмитент не является акционерным обществом, таким образом уставом эмитента, ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру не установлены.

Ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента: таких ограничений нет.

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

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

Единственным учредителем ООО «Джей Эф Си Интернешнл» при создании Общества был гражданин РФ Ракитин Андрей Викторович.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников эмитента: 08.08.01

В период с 08 октября 2001 года участниками Общества являлись:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «САВИО»

Сокращенное наименование: ЗАО «САВИО» (ИНН 7612024032),

Доля в уставном капитале: 50 %;

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный фруктовый терминал»

Сокращенное наименование: ООО «Центральный фруктовый терминал» (ИНН 7805173506),

Доля в уставном капитале: 50 %.

14 октября 2002 года был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Джей Эф Си Интернешнл» между ЗАО «САВИО» и ООО «Центральный фруктовый терминал», и с этого момента ЗАО «САВИО» стало единственным участником ООО «Джей Эф Си Интернешнл», государственная регистрация этого изменения состава участников Общества произведена 20 ноября 2002 года.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников эмитента: 14.08.02

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

заинтересованность

Такие сделки не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет и 1 квартал 2006 года.

Наименование показателя	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	1 квартал 2006
Общая сумма дебиторской задолженности эмитента, тыс.руб.	432 365	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	854 202
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб.	0	0	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за 2005 год и 1 квартал 2006 год.

Структура дебиторской задолженности Эмитента за 2005 год:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	308 298	60
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	343	130
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	484 187	153 998
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	X
Итого, тыс. руб.	792 828	154 188
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	X

Структура дебиторской задолженности Эмитента за 1 квартал 2006 года:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	316 443	8 209
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	280	252
в том числе просроченная, руб.	0	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	537 479	179 976
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	854 202	188 437
в том числе итого просроченная, руб.	0	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности в составе дебиторской задолженности эмитента за 2005 год и 1 квартал 2006 года.

2005 год:

1. ООО «Фруктоптторг» 326 323 510 руб. 41,16 %
 Общество с ограниченной ответственностью «Фруктоптторг»
 Место нахождения: Москва, ул. Судакова, д. 11, стр.2
 Не просрочена.
 Аффилированным лицом Компании не является.

2. ООО «Вестком» 185 825 257 руб. 23,44%
 Общество с ограниченной ответственностью «Вестком»
 Место нахождения: 198097, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.29, лит. А
 Не просрочена.
 Аффилированным лицом Компании не является.

3. ООО «Промэкс» 101 985 918 руб. 12,86%
 Общество с ограниченной ответственностью «Промэкс»
 Место нахождения: 194064, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д.29
 Не просрочена.
 Аффилированным лицом Компании не является.

1 квартал 2006 года:

1. ООО «Фруктоптторг» 311 309 472 руб. 36,44 %
 Общество с ограниченной ответственностью «Фруктоптторг»
 Место нахождения: Москва, ул. Судакова, д. 11, стр.2
 Не просрочена.
 Аффилированным лицом Компании не является.

2. ООО «Вестком» 215 868 098 руб. 25,27%
 Общество с ограниченной ответственностью «Вестком»
 Место нахождения: 198097, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.29, лит. А
 Не просрочена.
 Аффилированным лицом Компании не является.

7. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

см. Приложение, в составе:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 1 января 2006 года;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) за 2005 год;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) за 2005 год;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) за 2005 год;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) за 12 месяцев 2005 года;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

см. Приложение, в составе:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 1 апреля 2006 года;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) за 1 квартал 2006 года;

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

Сводная (консолидированная) отчетность не составляется и не представляется, так как у эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

См. Приложение

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

В течение отчетного периода реализация товаров, работ, услуг за пределами Российской Федерации эмитентом не осуществлялась.

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

После даты окончания последнего завершенного финансового года изменений в составе имущества эмитента не происходило.

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

Эмитент не участвует и не участвовал в таких судебных процессах.

8. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещении им эмиссионных ценных бумаг

8.1. Дополнительные сведения об эмитента

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

Размер уставного капитала эмитента (руб.): *183 520 000*

У Эмитента имеется один участник, размер его доли составляет 100% от общей величины уставного капитала.

Эмитент не является акционерным обществом, таким образом акции, обращающиеся за пределами РФ у Эмитента отсутствуют.

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

Общество было учреждено с уставным капиталом в сумме 8 400 рублей.

Решением внеочередного общего собрания участников общества 12 ноября 2001 года (Протокол б/н) уставный капитал увеличен до 183 520 000 рублей.

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

В соответствии с Уставом Эмитента, Общество имеет право выделять в составе имущества резервный фонд, формируемый в размере 15% от Уставного капитала путем перечисления 5% от балансовой прибыли Общества.

Формирование иных фондов Уставом Эмитента не предусмотрено.

На 01.01.06 г. резервный и иные фонды Обществом не формировались.

Информация о величине созданного резерва по сомнительным долгам и методике расчета этого резерва:

Создания резерва по сомнительным долгам, а также других резервов, учетной политикой Эмитента не предусмотрено.

Информация об истребованной кредиторской задолженности, которая ранее была признана сомнительной и под которую создавался резерв по сомнительным долгам:

Создания резервного фонда, резерва по сомнительным долгам, а также других резервов, учетной политикой Эмитента не предусмотрено.

Информация о других резервах, созданных на предприятии, их величине и методике расчета:

Создания резервного фонда, резерва по сомнительным долгам, а также других резервов, учетной политикой Эмитента не предусмотрено.

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

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников может быть очередным или внеочередным. Все участники Общества

имеют право присутствовать на общем собрании участников, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений.

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников число голосов, равное размеру его доли в Уставном капитале Общества, за исключением случаев, предусмотренных Законом и настоящей Новой редакцией Устава Общества.

Очередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором Общества не позднее трех месяцев с момента окончания финансового года. На данном Собрании, помимо иных, включенных в повестку дня вопросов, утверждаются годовые результаты деятельности Общества.

Все иные собрания являются внеочередными.

Внеочередное общее собрание участников Общества проводятся в случаях необходимости внесения изменений в настоящий Устав, а так же в любых иных случаях, если проведения такого общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом (Генеральным директором) Общества по его инициативе, по требованию ревизора Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 от общего числа голосов участников Общества.

Генеральный директор Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников или об отказе в его проведении.

Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников может быть принято Генеральным директором только в случаях, установленных п. 2 ст. 35 Закона «Об Обществах с ограниченной ответственностью» (далее- Закон).

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников, указанное Собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

В данном случае, Генеральный директор Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников Общества с их адресами.

Расходы на подготовку, созыв и проведение такого общего собрания могут быть возмещены по решению общего собрания участников за счет средств Общества.

Общее собрание участников проводится по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

Уведомление о проведении собрания должно содержать информацию о времени и месте проведения собрания, а также предлагаемая повестка дня. Перечень документов, подлежащих предоставлению участникам Общества при подготовке общего собрания участников, а также сроки и порядок ознакомления участников с соответствующей информацией определяются в соответствии с п. 3 ст. 36 Закона.

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня дополнительных вопросов не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения.

В случае, если в повестку дня вносятся изменения, Генеральный директор или лица, созывающие собрание участников, обязаны не позднее 10 дней до его проведения уведомить всех участников заказным письмом.

В случае нарушения установленного ст. 36 Закона порядка созыва общего собрания участников, такое Собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники Общества.

Перед открытием общего собрания участников Общества проводится регистрация прибывших участников.

Участники Общества вправе участвовать в общем собрании лично или через своих представителей. Представители участников должны предъявить документы, подтверждающие их надлежащие полномочия.

Не зарегистрировавшийся участник Общества (представитель участника) не вправе принимать участие в голосовании.

Общее собрание участников Общества открывается Генеральным директором. Общее собрание участников, созванное ревизором Общества, аудитором или участниками Общества, открывает лицо, созвавшее данное Собрание.

Лицо, открывающее Собрание, проводит выборы председательствующего из числа участников Общества.

Генеральный директор Общества организует ведение протокола общего собрания участников.

Решение общего собрания участников может быть принято путем проведения заочного голосования (опросным путем), за исключением решения вопроса об утверждении годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

В случае, когда в Обществе состоит только один участник, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно. При этом, положения статей 34 - 38, и 43 Закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников Общества.

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

В соответствии с Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» внеочередное общее собрание участников общества созывается исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.

Все участники общества имеют право ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 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.

8.1.5. 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.

Таких лиц нет.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате совершения сделки, заключенные с даты создания эмитента:

В 2000 году существенные сделки Эмитентом не осуществлялись.

2001 год

Название организации	Сумма, тыс.руб.	Срок исполнения	Основание	Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении	Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)	Описание сделки	Исполнение обязательств	Наличие просрочки	Относится ли к крупным	Одобрение органом управления
	2001									
Сбербанк	86 000,000	4.06.02	Кредитный дог. № 102101 от 4.06.01	Не требуется	3,6		Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
Сбербанк	39 999,925	4.06.02	Кредитный дог. № 37/01-6 от 21.12.01	Не требуется	1,7		Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ОАО Инкас-банк	59 440,000	15.11.02	Дог. № 61 от 15.11.01	Не требуется	2,5	Банковская гарантия	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
First Quantum Petroleum	93 088,000	Согласно условиям Дог. б/н от 23.01.01	Дог. б/н от 23.01.01	Не требуется	3,9	Займ	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Промэкспорт»	74 628,199	Согласно условиям Дог. б/н от 19.04.01	Дог. б/н от 19.04.01	Не требуется	3,2	Займ	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Севзапсбытплюс»	58 140,000	Согласно условиям Дог. б/н от 18.05.01	Дог. б/н от 18.05.01	Не требуется	2,5	Займ	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ЗАО «Группа Джей Эф Си»	81 396,000	Согласно условиям Дог. б/н от 18.05.01	Дог. б/н от 18.05.01	Не требуется	3,5	Займ	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется

2002 год

Название организации	Сумма, тыс.руб.	Срок исполнения	Основание	Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении	Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)	Описание сделки	Исполнение обязательств	Наличие просрочки	Относится ли к крупным	Одобрение органом управления
	2002									
ООО «Торг-Сити»	133 656,000	Согласно условиям Дог. б/н от 8.10.02	Дог. б/н от 8.10.02	Не требуется	5,7	Уступка права требования	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Балтия»	183 800,000	Согласно условиям Дог. б/н от 27.12.02	Дог. б/н от 27.12.02	Не требуется	7,8	Уступка права требования	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ОАО «Инкас-банк»	111 383,239	Согласно условиям Кредитн. Дог. № 42-КЮВ-1354 от 17.07.02	Кредитн. Дог. № 42-КЮВ-1354 от 17.07.02	Не требуется	4,7	Кредит	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ОАО «Инкас-банк»	130 542,333	Согласно условиям Кредитн. Дог. № 42-КЮВ-1363 от 16.08.02	Кредитн. Дог. № 42-КЮВ-1363 от 16.08.02	Не требуется	5,5	Кредит	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
Сбербанк	104 940,694	Согласно условиям Кредитн. Дог. № 61/02-2 от 19.08.02	Кредитн. Дог. № 61/02-2 от 19.08.02	Не требуется	4,4	Кредит	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
Сбербанк	129 993,995	Согласно условиям Кредитн. Дог. № 61/02-1 от 18.07.02	Кредитн. Дог. № 61/02-1 от 18.07.02	Не требуется	5,5	Кредит	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется

2003 год

Название организации	Сумма, тыс. руб. (3 знака после запятой)	Срок исполнения	Основание	Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении	Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)	Описание сделки	Исполнение обязательств	Наличие просрочки	Отсутствует ли крупным	Одобрение органом управления
	2003									
ООО «Балтия»	136 400,360	Согласно условиям Догов. б/н от 25.03.03	Дог. б/н от 25.03.03	Не требуется	5,8	Уступка права требования)	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Балтия»	118 120,000	Согласно условиям Догов. б/н от 26.06.03	Дог. б/н от 26.06.03	Не требуется	5,0	Купля-продажа векселя	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
Райффайзенбанк	183 526,200	Согласно условиям Догов. № RBA/1208 (SPB) от 11.09.03	Дог. № RBA/1208 (SPB) от 11.09.03	Не требуется	7,7	Кредит	Исполнены	отсутствует	нет	Решение единств. Участника от 10.09.03
ЗАО «Джей Эф Си»	180 000,000	Согласно условиям Догов. б/н от 15.12.03	Дог. б/н от 15.12.03	Не требуется	7,6	Купля-продажа векселя	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Джей Эф Си Трейдинг»	300 000,000	Согласно условиям Догов. б/н от 30.11.03	Дог. б/н от 30.11.03	Не требуется	12,7	Купля-продажа векселя	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Матрица»	350 000,000	Согласно условиям Догов. б/н от 8.10.03	Дог. б/н от 8.10.03	Не требуется	14,8	Займ)	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
ООО «Джей Эф Си Трейдинг»	531 000,000	Согласно условиям Догов. б/н от 31.10.03	Дог. б/н от 31.10.03	Не требуется	22,5	Купля-продажа векселя	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется

ЗАО «Джей Эф Си»	540 000,000	Согласно условиям Догов. б/н от 15.12.03	Дог. б/н от 15.12.03	Не требуется	22,9	Купля-продажа векселя	Исполнены	отсутствует	нет	Не требуется
------------------	-------------	--	----------------------	--------------	------	-----------------------	-----------	-------------	-----	--------------

2004 год

Название организации	Сумма, тыс. руб. (3 знака после запятой)	Срок исполнения	Основание	Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении	Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)	Описание сделки	Исполнение обязательств	Наличие просрочки	Отсутствует ли крупным	Одобрение органом управления
	2004									
ООО «Вестком»	924 910,000	Согласно условиям Догов. б/н от 06.12.04	Дог. б/н от 06.12.04	Не требуется	28,3	Предоставлен займ	Срок исполнения – декабрь 2005	отсутствует	да	Решение единств. Участника от 06.12.04

2005 год

Название организации	Сумма, тыс. руб. (3 знака после запятой)	Срок исполнения	Основание	Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении	Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)	Описание сделки	Исполнение обязательств	Наличие просрочки	Отсутствует ли крупным
	2005								
ЗАО «НФК Джей Эф Си»	850 017,636	22.07.2006	Дог. б/н от 22.07.2006	Не требуется	22,58	Получен займ	Срок исполнения – 22.07.2006	отсутствует	да

В I квартале 2006 года существенные сделки Эмитентом не осуществлялись.

Также в 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 годах осуществлялась закупка товаров и их реализация в рамках основной деятельности Эмитента. Закупки и поставки проводились по рамочным договорам. Общий объем закупок и поставок в течение года по основным поставщикам и покупателям Эмитента превышает 10% балансовой стоимости активов Эмитента. Решения общего собрания участников Эмитента для таких сделок не требуется. Перечень основных поставщиков Эмитента, с которыми заключались указанные договоры приведен в п. 3.2.4. настоящего Ежеквартального отчета.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Сведения не приводятся, так как Эмитент не является акционерным обществом.

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

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

Вид ценных бумаг: *облигации*

Серия: *01*

Тип: *процентные*

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

Форма ценных бумаг: *документарные на предъявителя*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: *4-01-36036-R от 18.07.2003 г. Дополнительные выпуски ценных бумаг отсутствуют.*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *31.10.2003 г.;*

Наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: *ФКЦБ России.*

Количество ценных бумаг выпуска: *700 000 штук*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: *1000 рублей*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: *700 000 000 рублей*

Дата погашения: *30.09.2005 года*

Основание для погашения ценных бумаг: *исполнение обязательств.*

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид ценных бумаг: *облигации*

Серия: *02*

Тип: *процентные*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением*

Форма ценных бумаг: *документарные на предъявителя*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: *4-02-36036-R от 29.04.2004 г. Дополнительные выпуски ценных бумаг отсутствуют.*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *18.01.2005 г.;*

Наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: **ФСФР России**.

Количество ценных бумаг выпуска: **1 200 000 штук**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1000 рублей**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **1 200 000 000 рублей**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02, с обязательным централизованным хранением далее по тексту именуются совокупно "Облигации" или "Облигации выпуска", и по отдельности - "Облигация" или "Облигация выпуска".

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства ООО "Джей Эф Си Интернешнл" (далее - "Эмитент").

Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

1. Владелец Облигации имеет право на получение 50% от номинальной стоимости облигаций в дату, наступающую на 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, и на получение оставшихся 50% от номинальной стоимости облигаций в дату, наступающую на 1092-й день с даты начала размещения облигаций выпуска в порядке и на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, Решением о выпуске ценных бумаг. Под непогашенной эмитентом номинальной стоимостью Облигации выше и далее понимается разница между номинальной стоимостью Облигации выпуска и погашенной эмитентом в соответствии с Проспектом ценных бумаг, Решением о выпуске ценных бумаг частью номинальной стоимости Облигации.

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (фиксированного в ней процента от непогашенной Эмитентом на дату начала соответствующего купонного периода номинальной стоимости Облигации), порядок определения которого указан в Решении о выпуске и Проспекте ценных бумаг.

3. Владелец Облигации имеет право требовать приобретения Облигации Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

4. В случае неисполнения/ ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт, технический дефолт), согласно п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям . Размер обеспечиваемых Поручителями обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и совокупного купонного дохода по ним ограничивается суммой не более 1 700 000 000 (Один миллиард семьсот миллионов) рублей. Поручители не отвечают 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 по выплате номинальной стоимости Облигаций и / или купонного дохода по Облигациям.

Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить ЗАО «Группа Джей Эф Си» и/или ООО «Джей Эф Си Трейдинг» и/или ООО «Караван» требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из поручительства. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

5. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение облигаций:

Полное наименование: Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"

Сокращенное наименование: НДЦ

Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

Почтовый адрес: 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

ИНН: 7706131216

Телефон: (095) 956-2790, 956-2791

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

Дата выдачи: 4.12.2000

Срок действия до: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Форма погашения облигаций

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

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата начала:

Дата начала погашения первых 50% от номинальной стоимости облигаций выпуска: Датой начала погашения первых 50% от номинальной стоимости Облигаций выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала погашения вторых 50% от номинальной стоимости облигаций выпуска: Датой начала погашения вторых 50% от номинальной стоимости Облигаций выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания:

Даты начала и окончания погашения каждой из частей номинальной стоимости Облигаций совпадают.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Погашение номинальной стоимости облигаций осуществляется частями в следующие даты (далее- "Даты погашения части номинальной стоимости Облигаций"):

1. 910-й день со дня начала размещения облигаций выпуска - 50 %(Пятьдесят процентов) от номинальной стоимости;
2. 1092-й день со дня начала размещения облигаций выпуска - 50 %(Пятьдесят процентов) от номинальной стоимости.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом за счет и по поручению Эмитента.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

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

Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

- номер счета;
- полное фирменное наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в НДС. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДС указанных реквизитов и иных сведений, 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 НДС.

Не позднее двух рабочих дней до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДС, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения части номинальной стоимости Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения части номинальной стоимости Облигаций 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.

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся платёжным агентом по поручению Эмитента.

Функции платёжного агента при погашении Облигаций и выплате купонного дохода по ним выполняет (далее по тексту - Платёжный агент):

Акционерный банк «Инвестиционно-банковская группа НИКойл» (Открытое акционерное общество), АБ «ИБГ НИКойл» (ОАО)

Место нахождения: 119048, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8

почтовый адрес: 119048, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8

тел: (095) 705 9039, факс: (095) 745 7010

БИК: 044525566

ИНН: 7710089052

Генеральная лицензия Центрального Банка РФ на осуществление банковских операций №409 от 17 июня 1999 г.

Не позднее 3-х рабочих дней до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций Депозитарий предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы владельцем номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе, депоненты НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДС. В случае если указанные реквизиты не были своевременно предоставлены в НДС, выплата сумм погашения по Облигациям производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании данных НДС.

Не позднее двух рабочих дней до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения части номинальной стоимости Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

Период погашения облигаций выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата начала:

Дата начала погашения первых 50% от номинальной стоимости облигаций выпуска: Датой начала погашения первых 50% от номинальной стоимости Облигаций выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала погашения вторых 50% от номинальной стоимости облигаций выпуска: Датой начала погашения вторых 50% от номинальной стоимости Облигаций выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания:

Даты начала и окончания погашения каждой из частей номинальной стоимости Облигаций совпадают.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Погашение номинальной стоимости облигаций осуществляется частями в следующие даты (далее- "Даты погашения части номинальной стоимости Облигаций"):

- 3. 910-й день со дня начала размещения облигаций выпуска - 50 %(Пятьдесят процентов) от номинальной стоимости;*
- 4. 1092-й день со дня начала размещения облигаций выпуска - 50 %(Пятьдесят процентов) от номинальной стоимости.*

Погашение Облигаций производится платёжным агентом за счет и по поручению Эмитента.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

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

Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

- номер счета;*
- - полное фирменное наименование банка, в котором открыт счет;*
- - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
- - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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.

Не позднее двух рабочих дней до даты погашения части номинальной стоимости Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения части номинальной стоимости Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения части номинальной стоимости Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

м) Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации:

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

1. Купон: 1

Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Процентная ставка по первому купону (Ст1) определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса на ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг..
----------------------------------	--	--

2. Купон: 2

182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону.
--	--	---

3. Купон: 3

364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по третьему купону (Ст3) определяется по следующей формуле: $Ст3 = Ст1 - 1\%$; Где Ст1 – процентная ставка по первому купону Облигаций в процентах годовых
--	--	---

4. Купон: 4

546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке по третьему купону.
--	--	---

5. Купон: 5

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Размер купонной ставки по пятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты
--	--	---

		<i>окончания четвертого купонного периода.</i>
--	--	--

6. Купон: 6

<i>910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.</i>	<i>1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.</i>	<i>Ставка по шестому купону устанавливается равной ставке по пятому купону.</i>
---	--	---

Расчёт суммы выплат на одну Облигацию производится по следующей формуле:

$$K_j = C_j * Nom_j * ((T_j - T_{j-1}) / 365) / 100 \%$$

где

j - порядковый номер купонного периода, j=1-6;

K_j - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;

Nom_j – непогашенная номинальная стоимость одной Облигации по состоянию на дату начала j-го купонного периода;

C_j - размер процентной ставки по j-тому купону;

T_{j-1} - дата начала купонного периода j-того купона;

T_j - дата окончания купонного периода j-того купона.

Сумма выплаты по купонам 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 5 - 9).

Дата выплаты купонного дохода по каждому купону соответствует дате окончания соответствующего купонного периода.

н) Порядок и срок выплаты дохода по облигациям:

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: 1

Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания первого купонного периода (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по первому купону).
----------------------------------	--	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом за счет и по поручению 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 в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода"). Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные: а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя. В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица); б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета; - наименование банка, в котором открыт счет; - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет; д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент) Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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. Не позднее, 2 (двух) рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям. В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

2. Купон: 2

182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ,
--	--	--	---

			предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания второго купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по второму купону).
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

3. Купон: 3

364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по третьему купону).
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

4. Купон: 4

546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по четвертому купону).
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

5. Купон: 5

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных
--	--	--	---

			держателей для целей выплаты купонного дохода по пятому купону).
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: 6

910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по шестому купону).
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			
Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций выпуска.			

Выплата купонного (процентного) дохода осуществляется эмитентом через платежного агента.

Полное наименование: **Акционерный банк "Инвестиционно-банковская группа НИКойл" (Открытое акционерное общество) (далее - АБ "ИБГ НИКойл" (ОАО))**

Сокращенное наименование: **АБ "ИБГ НИКойл" (ОАО)**

Место нахождения: **119048, Российская Федерация, Москва, ул. Ефремова, 8**

Почтовый адрес: **119048, Российская Федерация, Москва, ул. Ефремова, 8**

Обязанности и функции платежного агента:

Не позднее 2-х рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный 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 сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

о) Вид, предоставленного обеспечения: поручительство

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

Такие выпуски отсутствуют.

8.4. Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям Эмитента серии 01:

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "Группа Джей Эф Си"*

ИНН: **7802168610**

Место нахождения: *192 241, г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 60, лит. Д*

Почтовый адрес: *192 241, г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 60, лит. Д*

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям Эмитента серии 01:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си - Трейдинг"*

Сокращенное наименование: *ООО "Джей Эф Си - Трейдинг"*

ИНН: **7826147472**

Место нахождения: *190068, Санкт-Петербург, Лермонтовский пр., д. 37/153, лит. А, пом. 1-Н*

Почтовый адрес: *190068, Санкт-Петербург, Лермонтовский пр., д. 37/153, лит. А, пом. 1-Н*

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям Эмитента серии 01:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Караван"*

Сокращенное наименование: *ООО "Караван"*

ИНН: **7826121957**

Место нахождения: *194 044, Санкт-Петербург, Крапивный переулок, дом 4*

Почтовый адрес: *194 044, Санкт-Петербург, Крапивный переулок, дом 4*

Вид обеспечения (способ предоставленного обеспечения): *Поручительство*

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям Эмитента серии 02:

1. Полное наименование: *Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "Группа Джей Эф Си"*

ИНН: **7802168610**

Место нахождения: *г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 60, лит. Д*

Почтовый адрес: *г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 60, лит. Д*

2. Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си - Трейдинг"*

Сокращенное наименование: *ООО "Джей Эф Си - Трейдинг"*

ИНН: **7826147472**

Место нахождения: *190068, Санкт-Петербург, Лермонтовский пр., д. 37/153, лит. А, пом. 1-Н*

Почтовый адрес: *190068, Санкт-Петербург, Лермонтовский пр., д. 37/153, лит. А, пом. 1-Н*

3. Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Караван"*

Сокращенное наименование: *ООО "Караван"*

ИНН: 7826121957

Место нахождения: Санкт-Петербург, Крапивный переулок, дом 4

Почтовый адрес: Санкт-Петербург, Крапивный переулок, дом 4

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпусков

Условия обеспечения по облигациям серии 01 и 02 и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Приобретение облигаций означает заключение приобретателем облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций. С переходом прав на облигацию приобретателю переходят права по указанному договору в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на облигацию.

Поручители обязуются отвечать за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости всех выпущенных Облигаций, а также совокупного купонного дохода по Облигациям, определяемого в соответствии с условиями решений о размещении, решений о выпуске Облигаций и Проспектами Облигаций.

Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по ним.

Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом Облигаций.

Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом Облигаций (далее - Дата Досрочного Исполнения).

Поручители несут солидарную с Эмитентом и друг с другом ответственность за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств, указанных в настоящем пункте.

Порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению: Если в дату, в которую в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом Облигаций Эмитент должен осуществить соответствующие выплаты Владельцам (далее - "Дата Выплат") или Дату Досрочного Исполнения Владелец не получил причитающихся ему денежных средств в полном объеме от Эмитента, он вправе предъявить письменное требование о выплате этих средств непосредственно к любому из Поручителей (далее -- Требование) или ко всем Поручителям одновременно.

В Требовании к Поручителю должно содержаться заявление Владельца о том, что сумма причитающихся ему выплат по Облигациям не была им получена от Эмитента, а также должно быть указано:

(а) сумма неисполненных обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Облигациям (в случае назначения такового);

- (в) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;*
- (г) для физического лица - серия и номер паспорта, кем и когда выдан;*
- (д) для физического лица - указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом;*
- (е) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты; и*
- (ё) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного Владельцем получить выплаты по Облигациям.*

Если в качестве Владельца выступает юридическое лицо, указанное Требование подписывается его руководителем и главным бухгалтером и скрепляется печатью Владельца. Если в качестве Владельца выступает физическое лицо, подлинность подписи Владельца на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется лично либо нарочным с проставлением в обоих случаях отметки Поручителя о его получении либо заказным письмом с уведомлением о вручении.

Документы, выданные за пределами РФ, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык.

К Требованию должны прилагаться:

копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Некоммерческим Партнерством "Национальный депозитарный центр" ("НДЦ") или иным депозитарием - депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо Владельца, по состоянию на конец операционного дня НДЦ или депозитария – депонента НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до Даты Выплаты, а в случае досрочного исполнения обязательств - на Дату Досрочного Исполнения с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу;

в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование от имени Владельца;

Для Владельца - юридического лица - нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего Требование;

Для Владельца - физического лица - копия паспорта, заверенная подписью Владельца.

Поручитель также принимает от соответствующих лиц любые документы, подтверждающие наличие у тех или иных Владельцев Налоговых Льгот, в случае их представления непосредственно Поручителю. Налоговая Льгота означает любую налоговую льготу или иное основание, подтвержденное в порядке, установленном законодательством РФ, позволяющее не производить при осуществлении платежей по Облигациям удержание налогов полностью или частично.

Требования о выплатах по Облигациям не могут быть предъявлены Владельцами к Поручите-

лю после истечения двух лет с даты Выплат, а в случае досрочного исполнения обязательств - с Даты Досрочного Исполнения.

Поручитель перечисляет суммы, причитающиеся Владельцу, на счет, указанный в Требовании, не позднее тридцати рабочих дней с момента получения от Владельцев Требования, надлежаще оформленного и поданного в соответствии требованиями, установленными Стандартной форме договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций, являющейся неотъемлемой частью Проспекта Облигаций.

Прочие условия, сроки и порядок предоставления обеспечения приводятся в Стандартной форме договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций (Договор поручительства), являющейся неотъемлемой частью проспекта Облигаций.

При неисполнении Поручителями своих обязательств в соответствии с указанным выше Договором поручительства владельцы вправе обратиться в суд (арбитражный суд и/или суд общей юрисдикции) с исками к Эмитенту и/или Поручителю (Поручителям) о выплате номинальной стоимости, купонного дохода по Облигациям и возмещению убытков.

Размер стоимости чистых активов эмитента на дату предоставления поручительства: 242 488 353 руб.

Размер стоимости чистых активов Закрытого акционерного общества "Группа Джей Эф Си" на дату предоставления поручительства: 351 525 руб.

Размер стоимости чистых активов Общества с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си - Трейдинг" на дату предоставления поручительства: 555 руб.

Размер стоимости чистых активов Общества с ограниченной ответственностью "Караван" на дату предоставления поручительства: 10 525

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

Сведения не приводятся, так как эмитент не является акционерным обществом и не осуществлял эмиссию именных ценных бумаг.

В обращении находятся документарные облигации эмитента с обязательным централизованным хранением серии 01 и серии 02.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(095) 956-2790, (095) 956-2791**

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **4.12.2000**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта

капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Закон РФ “О валютном регулировании и валютном контроле” от 9 октября 1992 года № 3615-1 (в ред. Федеральных законов от 29.12.1998 N 192-ФЗ, от 05.07.1999 N 128-ФЗ, от 31.05.2001 N 72-ФЗ, от 08.08.2001 N 130-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ, от 31.12.2002 N 187-ФЗ, от 31.12.2002 N 192-ФЗ, от 27.02.2003 N 28-ФЗ, от 07.07.2003 N 116-ФЗ, с изм., внесенными Определением Конституционного Суда РФ от 04.03.1999 N 50-О), Федеральный закон “Об иностранных инвестициях в Российской Федерации” от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 25.07.2002 N 117-ФЗ), Федеральный закон “Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений” от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ), международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым облигациям осуществляется в полном соответствии с нормами действующего налогового законодательства Российской Федерации.

В соответствии с пп. 12 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации, доходы от операций с размещенными и размещаемыми облигациями налогом на добавленную стоимость не облагаются.

а) Порядок налогообложения доходов от операций юридических лиц с облигациями эмитента:

К доходам от источников в Российской Федерации относятся: выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации); внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам.

Налогом на прибыль облагаются доходы налогоплательщика от операций по реализации или погашения облигаций, которые в соответствии со ст. 280 Налогового кодекса РФ определяются исходя из цены реализации (погашения), а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщику покупателем и/или эмитентом. Расходы при реализации (погашении) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги, затрат на реализацию, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. Для облигаций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок, зарегистрированной организатором торговли. Порядок отнесения облигаций к обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, установлен пп.3 ст.280 Налогового кодекса РФ. В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации при выполнении условий, перечисленных в пп.6 ст.280 Налогового кодекса РФ. При реализации облигаций налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой учетной политикой выбирает метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО) или последних по времени приобретений (ЛИФО), или по стоимости единицы. Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиками отдельно (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, которые доходы по операциям с ценными бумагами включают в общую сумму доходов, облагаемых налогом на прибыль по одной ставке). Налогоплательщики 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. Налогоплательщики, получившие убытки от операций с ценными бума-

гами вправе перенести указанные убытки на будущее в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 Налогового Кодекса. При этом перенос убытков, полученных 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 ценным бумагам соответственно в пределах доходов, полученных от операций с указанными ценными бумагами (данное положение не распространяются на профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность).

Налоговые ставки для юридических лиц. Налоговая ставка для российских юридических лиц составляет 24 %, из которых в федеральный бюджет зачисляется 6%; бюджеты субъектов РФ - 16%; местные бюджеты - 2%. Законодательные органы субъектов РФ вправе снижать для отдельных категорий налогоплательщиков налоговую ставку в части сумм налога, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ до 12%. Налоговые ставки на доходы нерезидентов составляют 20 процентов.

Порядок и сроки уплаты налога. Порядок исчисления и сроки уплаты налога установлены ст.286-287 Налогового кодекса РФ. Российскими юридическими лицами сумма налога определяется самостоятельно. Поквартально рассчитывается авансовый платеж исходя из ставки налога, полученной налогооблагаемой прибыли, рассчитанной нарастающим итогом с начала года до окончания текущего отчетного периода и с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. Авансовые платежи уплачиваются ежемесячно равными долями. Организации, перечисленные в п.3 статьи 286 Налогового кодекса РФ, уплачивают авансовые платежи поквартально. По итогам отчетного налогового периода производится окончательный расчет подлежащих уплате налоговых платежей. Расчёт и уплата суммы налога на доходы от операций с облигациями, проводимых нерезидентами Российской Федерации, осуществляется источником выплаты данного дохода в валюте выплаты при каждом осуществлении платежа.

б) Порядок налогообложения доходов от операций физических лиц с облигациями Эмитента: Доходами от операций физических лиц с облигациями эмитента являются:

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.

В соответствии с п. 3. ст. 214.1. Налогового Кодекса РФ доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков. Доход (убыток) по сделке купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг) и документально подтвержденными. К указанным расходам относятся: суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;

оплата услуг, оказываемых депозитарием;

комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг; биржевой сбор (комиссия);

оплата услуг регистратора;

другие расходы, непосредственно связанные с покупкой, продажей и хранением ценных бумаг, оплачиваемые за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход по сделке купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается 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 сделке 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, в целях настоящей главы относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Когда 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 подпунктом 1 пункта 1 статьи 220 Налогового Кодекса РФ. (В сумме, полученной налогоплательщиком при продаже облигаций, находившихся в собственности налогоплательщика менее трех лет, но не превышающей 125 000 рублей. При продаже облигаций, находящихся в собственности налогоплательщика три года и более, имущественный налоговый вычет предоставляется в сумме, полученной налогоплательщиком при продаже указанных облигаций.) Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода (брокера, доверительного управляющего или иного лица, совершающего операции по договору поручения, иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган. Если расчет и уплата налога производятся источником выплаты дохода (брокером, доверительным управляющим или иным лицом, совершающим операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) в налоговом периоде, имущественный налоговый вычет предоставляется источником выплаты дохода с возможностью последующего перерасчета по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган. При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика. Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами. Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории. Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. В соответствии с п. 1 ст. 224 Налогового кодекса Российской Федерации налогообложение доходов, получаемых в виде купонных выплат, доходов, полученных при погашении облигаций или при продаже облигаций до наступления срока погашения, производится исходя из ставки 13 процентов по доходам, получаемым резидентами Российской Федерации. В отношении доходов, получаемых физическими лицами, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации установлена налоговая ставка в размере 30 (тридцать процентов). Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется по окончании налогового периода (один год). 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. Под выплатой денежных средств в целях настоящего пункта 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 Налогового Кодекса РФ. Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.

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

Сведения об объявленных (выплаченных) дивидендах не приводятся, так как эмитент не является акционерным обществом.

Сведения о выплаченных доходах по облигациям:

вид ценных бумаг: облигации,

серия: 01

форма: документарные на предъявителя;

государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации: 4-01-36036-R от 18.07.2003 г.

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: 31.10.2003 г.;

количество облигаций выпуска: 700 000 штук;

номинальная стоимость каждой облигации выпуска: 1 000 рублей;

объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: 700 000 000 рублей;

вид дохода, выплаченного по облигациям: выплата по первому купону, выплата по второму купону

размер дохода, подлежащего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении,

по первому купону:

в расчете на одну облигацию: 43,63 руб.

в совокупности по всем облигациям выпуска: 30 541 000 руб.

срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 8.01.2004 по 08.01.2004

по второму купону:

в расчете на одну облигацию: 43,63 руб.

в совокупности по всем облигациям выпуска: 30 541 000 руб.

срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 8.04.2004 по 08.04.2004

по третьему купону:

в расчете на одну облигацию: 37,09 руб.

в совокупности по всем облигациям выпуска: 25 963 000 руб.

срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 8.07.2004 по 08.07.2004

по четвертому купону:

в расчете на одну облигацию: 37,09 руб.

в совокупности по всем облигациям выпуска: 21 325 784 руб. 99 коп.

срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 7.10.2004 по 07.10.2004

форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: доход по облигациям выплачивался в денежной форме в безналичном порядке;

отчетный период (год, квартал), за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска: первый купонный период, второй купонный период, третий купонный период, четвертый купонный период;

общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому отчетному периоду, за который такой доход выплачивался: 108 370 784 руб.99 коп.

доходы по облигациям выпуска выплачены эмитентом в полном объеме;

иные сведения о доходах по облигациям выпуска: отсутствуют.

Также, 8.04.2004 г. Эмитентом было осуществлено погашение части номинальной стоимости по облигациям серии 01 в размере 150 рублей на одну облигацию выпуска или 105 000 000 рублей по всем ценным бумагам серии 01. И 07.10.2004 г. Эмитентом было осуществлено погашение части номинальной стоимости по облигациям серии 01 в размере 150 рублей на одну облигацию выпуска или 76 137 300 рублей по всем ценным бумагам серии 01, находящихся в обращении на дату гашения.

Доходы по облигациям серии 02 не выплачивались

8.10. Иные сведения

Отсутствуют.

ПРИЛОЖЕНИЕ

**Бухгалтерская отчетность ООО «Джей Эф Си Интернешнл»
за 2005 год**

Учетная политика

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к Приказу № 4 от 31 декабря 2003 г.

«Утверждаю»
Генеральный директор
Афанасьев А.С.

31 декабря 2003года

Настоящая Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н, приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Настоящая Учетная политика вводится в действие с 1 января 2004 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Основные положения настоящей Учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности предприятия.

1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов (приложение № 2 к приказу об учетной политике), разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н. При возникновении новых видов деятельности, новых фактов хозяйственной деятельности, изменении профиля организации в рабочий план счетов могут вводиться дополнительные счета, а также к открытым балансовым счетам открываться любые субсчета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Организация ежемесячно формирует регистры бухгалтерского учета в виде карточек счетов, анализов счетов, оборотно-сальдовых ведомостей, иных аналитических регистров бухгалтерского учета, главной книги. Все аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета формируются с использованием компьютерной программы «1С». Регистры бухгалтерского учета выводятся на бумажный носитель ежеквартально или по мере возникновения необходимости.

1.2. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, применяются формы первичных документов, разработанные организацией самостоятельно и включающие в себя все обязательные реквизиты.

Утверждается следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера
- и иные лица на основании приказа генерального директора либо выданной доверенности.

1.3. Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках..

1.4. Организация применяет метод признания доходов и расходов «по начислению».

1.5. Денежные средства из кассы организации выдаются под отчет работникам предприятия на срок не более 30 календарных дней. При истечение этого срока подотчетное лицо в течение 3 рабочих

дней обязано представить в бухгалтерию авансовый отчет об использовании выданных сумм, либо произвести возврат выданных денежных средств в кассу организации.

2. Способы ведения бухгалтерского учета и оценка отдельных видов имущества и обязательств

2.1. Учет основных средств и доходных вложений

2.1.1. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Переоценка объектов основных средств и доходных вложений не производится, за исключением случаев проведения переоценки согласно законодательных актов.

2.1.2. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация доходных вложений производится линейным способом.

По объектам основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также по книгам, брошюрам и т.п. изданиям амортизация не начисляется, а их стоимость списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступившие ранее 1 января 2004 года, осуществляются в том порядке, который применялся при принятии этих объектов к учету..

2.2. Учет нематериальных активов.

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91 н.

Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления сумм амортизационных отчислений на балансовом счете 05.

2.2.2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Если установить срок использования объекта НМА не представляется возможным, то норма амортизации исчисляется исходя из срока 10 лет.

2.3. Учет материально-производственных запасов

2.3.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н .

2.3.2. В составе материально-производственных запасов учитываются средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также бумажно-беловые канцелярские товары.

2.3.3. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам.

2.3.4. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учет покупных товаров

2.4.1. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

2.4.2. Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, при этом затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их оприходования, включаются в стоимость приобретения товаров. Если затраты по доставке и заготовке товаров осуществляются после оприходования товаров, тогда они относятся на счет 44 «Расходы на продажу» .

При этом импортные товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, включая таможенные пошлины и сборы. Затраты по заготовке и доставке товара, производимые до полной таможенной очистки товаров (до даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ), включаются в стоимость приобретения импортных товаров. Затраты по заготовке и доставке импортных товаров, производимые после даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

2.4.3. Учет товаров ведется на счете №41 «Товары» по покупной стоимости.

2.4.4. Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.4.5. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Учет расходов и затрат

2.5.1. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.5.2. Для учета затрат организация применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в Дебет счета 90 «Продажи»

2.5.3. Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.5. Учет затрат на производство продукции (работ/услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. не осуществляется.

При осуществлении нескольких видов деятельности (посредническая, торговая, торгово-закупочная другие виды деятельности, продукции и работ, по которым необходим отдельный учет (например, облагаемые налогом на добавленную стоимость по разным ставкам, не облагаемые налогами и льготные)) организация ведет отдельный учет затрат путем распределения затрат пропорционально долям выручки от каждого из видов деятельности в общей сумме выручки.

2.6.11. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются :

- стоимость лицензий на право ведения того или иного вида деятельности, и иных аналогичных активов..
- расходы на страхование товарных запасов,
- расходы на подписку,
- пользование системой «БАНК-КЛИЕНТ»,
- другие расходы. Относящиеся к будущим отчетным периодам либо более, чем к одному отчетному периоду.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по мере их осуществления.

2.7. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

2.7.1. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.7.2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по методу начисления.

2.7.3. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает отдельный учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), посреднической деятельности а также отдельный учет выручки, облагаемой НДС по разным ставкам и не облагаемой НДС.

2.8. Учет расчетов

2.8.1. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

2.8.2. Организация ведет учет расчетов в разрезе контрагентов, основания возникновения задолженности, по займам и кредитам – в разрезе сроков погашения (долгосрочная и краткосрочная задолженности). Учет выпущенных собственных облигаций ведется на счетах 66 и 67 на отдельных субсчетах. В бухгалтерской отчетности собственные выпущенные облигации отражаются по строкам «Займы и кредиты».

2.8.3. Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, не переводятся в состав краткосрочных в тот момент, когда до срока их погашения остается менее 365 дней, и учитываются на счете 67 до момента их погашения..

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

2.8.4. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08

Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе операционных расходов.

2.8.5. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т. п.).

Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

Дополнительные затраты отражаются в составе операционных расходов.

2.8.9. При приобретении финансовых векселей расчеты с продавцами финансовых векселей учитываются на счете 60 субсчет 3 «Векселя выданные». При реализации финансовых вложений расчеты с покупателями финансовых векселей учитываются на счете 62 субсчет 3 «Векселя полученные», учет их стоимости ведется по единице ценной бумаги. При размещении собственных векселей для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

2.8.10. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих внереализационных расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности за балансом на счете 007 в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих внереализационных доходов.

2.8.11. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также ежемесячно на конец отчетного месяца. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8.12. Организация выплачивает суточные и иные командировочные расходы всем работникам предприятия в соответствии с Приказом Минфина РФ.

2.9. Создание резервов и использование прибыли

2.9.1. Организация не производит создание резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

2.9.2. Чистая прибыль, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.9.3. Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания участников в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов. Все расходы за счет нераспределенной прибыли осуществляются строго по утвержденной смете и календарному плану расходов.

3. Порядок и сроки проведения инвентаризации

3.1. Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

3.2. Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании приказа руководителя в период с 1 октября отчетного года по 31 января следующего года.

3.3. Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

3.4. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

3.5. Состав комиссии для проведения инвентаризации устанавливается приказом руководителя предприятия.

4. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности

4.1. Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, разработанным на основании приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (приложения № 3, № 4, № 5, № 6, № 7 к настоящему Приказу)

Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 25 марта.

Аудит бухгалтерской отчетности проводится независимым аудитором, назначенным общим собранием участников общества. Срок представления отчетности аудитору определяется договором.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется на утверждение общему собранию участников в срок, установленный Уставом организации.

4.2. Организация подготавливает промежуточную (квартальную) бухгалтерскую отчетность в составе: Бух-

бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках,

Промежуточная бухгалтерская отчетность представляется для утверждения руководителю организации в срок не позднее 28 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

«Утверждаю»
Генеральный директор
Афанасьев А.С.

15 января 2004 года

Дополнения к учетной политике ООО «JFC-Интернешл»

Настоящие дополнения к Учетной политике разработаны во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н, приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Настоящие дополнения к Учетной политике вводятся в действие с 1 января 2004 года и применяются последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Пункт 2.5. «Учет расходов и затрат» читать в следующей редакции :

2.5.1. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.5.2. Для учета затрат организация применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в Дебет счета 90 «Продажи»

2.5.3. Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.5. Учет затрат на производство продукции (работ/услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация, расходы на аренду, хранение, услуги сторонних организаций и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. на счетах бухгалтерского учета не осуществляется.

Расходы по реализации ценных бумаг отражаются по счету 91.2 «Расходы по покупке-продаже ценных бумаг».

2.6.11. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В состав расходов будущих периодов включается:

- стоимость лицензий на право ведения того или иного вида деятельности, и иных аналогичных активов..
- расходы на страхование товарных запасов,
- расходы на подписку,
- пользование системой «БАНК-КЛИЕНТ»,
- расходы, связанные с получением заемных средств,
- другие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам либо более, чем к одному отчетному периоду.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по мере их осуществления.

Дополнить п 2.7.3. « Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов»:

«Учет выручки от реализации ведется на счете 90.1.1, субконто 1 «Виды номенклатуры», субконто 2 «Ставка НДС».

Дополнить п 2.8. «Учет расчетов» следующим :

2.8.4. Проценты по кредитам и займам полученным отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91.2 «Проценты к уплате (учитываемые для целей налогообложения)», 91.2 «Проценты к уплате (не учитываемые для целей налогообложения)».

Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08

Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе операционных расходов.

Проценты по займам выданным , векселям отражаются в составе текущих операционных доходов и относятся в кредит счета 91.1 «Проценты к получению».

2.8.5. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т. п.).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов учитываются на 97 счете и списываются равномерно, в течение срока на который предоставлены заемные средства на счет 91.2 «Затраты по обслуживанию кредитов (займов).

Бухгалтерский баланс на 1 января 2006 года

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	2	1
в том числе машины и оборудование	122	2	1
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Итого по разделу I	190	2	1
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	26 929	11 270
в том числе:			
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
расходы будущих периодов	216	26 929	11 270
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	9 193	7 489
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 379 135	792 828
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1 302 599	308 298
авансы выданные	245	68 878	343
прочие дебиторы	246	7 658	484 187
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 337 311	1 622 283
в том числе:			
займы, предоставленные организациям сроком менее 12 месяцев	251	1 437 643	1 371 313
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	899 668	250 970
Денежные средства	260	11 297	784
в том числе:			
касса	261	0	0
расчетные счета	262	11 294	784
валютные счета	263	-	-
специальные счета в банках	264	3	0
Итого по разделу II	290	3 763 865	2 434 654
БАЛАНС	300	3 763 867	2 434 655

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	183 520	183 520

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	105 119	108 873
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	471	59 391	105 119
Нераспределенная прибыль отчетного года	472	45 727	3 754
Итого по разделу III	490	288 639	292 393
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	2 215 513	1 216 517
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	407 699	0
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	1 807 814	1 216 517
Итого по разделу IV	590	2 215 513	1 216 517
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	906 863	767 462
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	838 894	210
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	67 969	767 252
Кредиторская задолженность	620	352 853	158 283
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	349 264	53 932
задолженность перед персоналом организации	624	79	2
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	0	0
задолженность перед бюджетом	626	3 510	13
прочие кредиторы	627	0	104 336
Итого по разделу V	690	1 259 716	925 745
БАЛАНС	700	3 763 867	2 434 655

СПРАВКА о наличии ценностей,			
учитываемых на забалансовых счетах			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	12	1 500
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 537 286	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	98 612	776 460

Отчет о прибылях и убытках за 2005 год

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2 292 429	11 799 779
в том числе от продажи:			
Овощи (оптовая торговля)	011	44 012	658 446
Фрукты (оптовая торговля)	012	2 199 126	10 863 802
Прочее	013	49 291	277 531
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2 139 210)	(11 402 049)
в том числе:			
Овощи (оптовая торговля)	021	(40 917)	(654 737)
Фрукты (оптовая торговля)	022	(2 098 293)	(10 623 620)
Прочее	023	0	(123 692)
Валовая прибыль	029	153 219	397 730
Коммерческие расходы	030	(67 085)	(181 104)
Прибыль (убыток) от продаж	040	86 134	216 626
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	050	221 537	17 735
Проценты к уплате	051	(293 713)	(233 351)
Прочие операционные доходы	060	1 010 836	1 182 097
Прочие операционные расходы	070	(1 049 009)	(1 188 006)
Внереализационные доходы	080	181 680	127 880
Внереализационные расходы	090	(146 467)	(56 915)
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	10 998	66 066
Отложенные налоговые активы	110	0	(48)
Текущий налог на прибыль	120	(7063)	(20 286)
Штрафные санкции по налогам	130	(181)	(5)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3754	45 727
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4424	4211

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	148 594	(105 287)		(8)
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	5 557	(31)	2 365	(27)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	27 457	(39 649)	49 874	(30 624)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей	250	72	(1 500)	1 751	-

Отчет об изменениях капитала за 2005 год

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	183520	0	0	59392	242912
<u>200 4 г.</u> <i>(предыдущий год)</i>						
Остаток на 1 января предыдущего года	020	183520	0	0	59392	242912
Чистая прибыль	030	x	x	x	45727	45727
Остаток на 31 декабря предыдущего года	040	183520	0	0	105119	288639
<u>200 5 г.</u> <i>(отчетный год)</i>						
Остаток на 1 января отчетного года	050	183520	0	0	105119	288639
Чистая прибыль	060	x	x	x	3754	3754
Остаток на 31 декабря отчетного года	070	183520	0	0	108 873	292 393

Справки:

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	080	288 639	292 393

Отчет о движении денежных средств за 2005 год

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период преды- дущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	11 294	69 383
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3 998 318	13 896 599
Средства, полученные от операций с ин.валютой	030	14 346	15 323 072
Прочие доходы	050	777 116	86 805
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(3 347 042)	(13 494 132)
на оплату труда	160	(822)	(1 022)
на выплату дивидендов, процентов	170	(258 346)	(273 924)
на расчеты по налогам и сборам	180	(28 993)	(17 723)
на покупку валюты	181	(22 240)	(15 496 730)
на прочие расходы	190	(26 366)	(66 902)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 105 971	(43 957)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	333 393	199 329
Полученные проценты	240	49 424	5 515
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	713 249	21 716
погашение векселей	251	120 000	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(24 573)	(524 128)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1 119 096)	(1 444 502)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	72 397	(1 742 070)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	1 385 614
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		2 763 034	9 204 284
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(3 951 912)	(8 861 956)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(1 188 878)	1 727 942
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(10 510)	68 907
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		784	69 384
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		62 323	(32 415)

Приложение к бухгалтерскому балансу за 12 месяцев 2005 года

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	3	0	0	3
в том числе:					
Прочие	011	3	0	0	3
Показатель			На начало		На конец отчет-
наименование		код	отчетного года		ного периода
1		2	3	4	
Амортизация нематериальных активов — всего			020	3	3

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	030	8	0	0	8
Итого	031	8	0	0	8

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего		040	6
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств		041	6

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало от-четного года	на конец отчет-ного периода	на начало от-четного года	на конец отчет-ного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций — всего	050	-	-	899 668	250 970
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	051	-	-	899 668	250 970
Предоставленные займы	060	-	-	1 437 643	1 371 313
Итого	070	-	-	2 337 311	1 622 283

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	080	1 379 135	764 668
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	081	1 302 599	308 298
авансы выданные	082	68 878	343
прочая	083	7 658	456 027
Итого		1 379 135	764 668
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	090	1 259 716	925 745
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	091	349 264	53 932
расчеты по налогам и сборам	092	3 510	13
кредиты	093	838 894	210
займы	094	67 969	767 252
прочая	095	79	104 338
долгосрочная — всего	100	2 215 513	1 216 517
в том числе:			
кредиты	101	407 699	0
займы	102	1 807 814	1 216 517

Итого	110	3 475 229	2 142 262
--------------	-----	-----------	-----------

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	121	2 139 210	11 402 049
Затраты на оплату труда	122	833	1 151
Отчисления на социальные нужды	123	205	401
Амортизация	124	36	2
Прочие затраты	125	66 011	179 550
Итого по элементам затрат	126	2 206 295	11 583 153
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	130	15 659	4 843

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные — всего		1 537 286	-
в том числе:			
векселя		-	-
Выданные – всего		98 612	776 460
в том числе:			
векселя		-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год

ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Краткая характеристика и основные направления деятельности:

Юридический и почтовый адрес:

С 12.05.2004 года: 125167, Москва, ул. Степана Супруна, д.12, корпус 1.

До 12.05.2004 года: 196 084, Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 107, корпус 3.

Общество было зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга за № 183973 от 21.02.2000.

Основным текущим видом деятельности является оптовая продажа овощей и фруктов.

В 2005 году в рамках инвестиционной деятельности Общество осуществляло финансовые вложения в долговые ценные бумаги других организаций (а именно в векселя) и предоставление другим организациям займов.

В рамках финансовой деятельности Общество осуществляло привлечение кредитов и займов. В 2004 году Обществом выпущен облигационный займ на сумму 1.200.000.000 руб. В отчетном периоде Обществом были погашены неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 01, размещенные путем открытой подписки.

На 31.12.2005 уставный капитал Общества составил 183.520.000 руб. Единственным участником Общества является ЗАО «САВИО», зарегистрированное 21.01.2000 Решением Администрации Угличского муниципального округа № 2503/2221. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу -197046, Санкт-Петербург, Петроградская наб., д.18, л.А;

Обособленное подразделение, по адресу 194044, Санкт-Петербург, Крапивный пер., д.4. снято с учета 07.12.05 г.

Среднесписочная численность работников за 2005 год составила 32 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Семенов А.Н.

Аффилированные лица: ЗАО «САВИО», Семенов А.Н.

Аудитором Общества за 2005 год является ООО «БДО Юникон Северо-Запад».

Учетная политика:

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием компьютерной программе «1С Бухгалтерия» версия 7.7.

Применяется метод признания доходов и расходов «по начислению».

Денежные средства из кассы выдаются под отчет работникам на срок не более 30 календарных дней.

Переоценка объектов основных средств не производится, за исключением случаев проведения обязательной переоценки согласно законодательных актов. Амортизация объектов основных средств производится способом по сумме чисел лет полезного использования. По объектам основных средств стоимостью не более 10 000 руб. за единицу, а также по книгам, брошюрам и т.п. изданиям амортизация не начисляется, а их стоимость списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления сумм амортизационных отчислений на балансовом счете 05. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, при этом затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их оприходования, включаются в стоимость приобретения товаров. Если затраты по доставке и заготовке товаров осуществляются после оприходования товаров, тогда они относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При этом импортные товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, включая таможенные пошлины и сборы. Затраты по заготовке и доставке товара, производимые до полной таможенной очистки товаров (до даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ), включаются в стоимость приобретения импортных товаров. Затраты по заготовке и доставке импортных товаров, производимые после даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат организация применяет счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в Дебет счета 90 «Продажи». Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. не осуществляется.

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, не подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов, когда в соответствии с условиями договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

В целях налогового учета величина процентов по предоставленным кредитам и займам, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования, увеличенной в 1,1 раза при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте.

К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т. п.). Дополнительные затраты предварительно учитываются как расходы будущих периодов с последующим отнесением их в состав операционных расходов в течение срока погашения заемных обязательств.

При приобретении финансовых векселей расчеты с продавцами финансовых векселей учитываются на счете 60 субсчет 3 «Векселя выданные». При реализации финансовых вложений расчеты с покупателями финансовых векселей учитываются на счете 62 субсчет 3 «Векселя полученные», учет их стоимости ведется по единице ценной бумаги. При размещении векселей для получения займа де-

нежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

Общество не производит создание резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг). Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. по методу начисления). Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года.

При уплате авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений, для расчета доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, применяется показатель «среднесписочная численность работников».

Стоимость покупных товаров для целей налогообложения формируется без учета транспортных расходов, если такие расходы не включены в цену приобретения. Стоимость реализованных товаров для целей налогообложения определяется по средней стоимости.

Существенных изменений по отношению к 2004 году учетная политика не претерпела.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности:

В основном Общество в отчетном периоде осуществляло реализацию импортных товаров в Санкт-Петербурге и, в незначительном объеме, - реализацию услуг. Структура выручки (без НДС):

Наименование	Удельный вес, %	Сумма, в руб.
Фрукты	96	2 199 125 973
Овощи	2	44 012 183
Услуги	2	49 291 054
Всего	100	2 292 429 210

Состав операционных и внереализационных доходов и расходов:

П/п	Наименование доходов (расходов)	Сумма, в руб.
-----	---------------------------------	---------------

1.	Операционные доходы:	1 232 372 560
1.1.	по операциям с ценными бумагами	593 481 251
1.2.	от уступки права требования	408 788 843
1.3.	проценты по предоставленному займу	221 536 531
1.4.	от покупки-продажи валюты	561 538
1.5.	доходы от обращения облигаций	7 688 897
1.6.	доходы от продажи основных средств	315 500
2.	Операционные расходы:	1 342 722 350
2.1.	по операциям с ценными бумагами	593 481 369
2.2.	стоимость реализованного права требования	407 075 436
2.3.	проценты к уплате	293 712 905
2.4.	услуги банка	11 834 855
2.5.	убытки от покупки валюты	8 982 395
2.6.	затраты по обслуживанию облигационного займа	10 136 778
2.7.	Расходы, связанные с выкупом и повторным размещением собственных облигаций	6 509 966
2.8.	Налоги	3 440
2.9.	Затраты, связанные с обслуживанием кредитов	4 550 632
2.10.	Остаточная стоимость реализованных основных средств	315 280
2.11.	Прочие расходы	6 119 294
3.	Внереализационные доходы:	181 680 423
3.1.	курсовые разницы	27 457 184
3.2.	от списания кредиторской задолженности	71 773
3.3.	прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5 557 196
3.4.	санкции по договорам	148 594 270
4.	Внереализационные расходы:	146 467 072

4.1.	курсовые разницы	39 648 881
4.2.	убытки прошлых лет	30 653
4.3.	Списание дебиторской задолженности	1 500 355
4.4.	суммовые разницы	265
4.5.	санкции по договорам	105 286 918

В отчетном периоде чрезвычайных доходов и расходов не было.

Прибыль прошлых лет не распределялась и не использовалась Обществом.

В отчетном периоде расходы на природоохранные мероприятия Обществом не осуществлялись.

В 2005 году было начислено налогов (без штрафных санкций):

Счет	Наименование налога	Сумма, в руб.
60.1	Штрафы таможенных органов	21 921
68,2	НДС	-797
68.4.1	Налог на прибыль за 2005 год	156 016
69	Единый социальный налог	3 106
69.11	Страховые взносы в ФСС	10
Всего		180 256

Штрафные санкции по налогам и сборам за отчетный период составили 180 256 рублей.

Задолженность по налогам на конец 2005 года составила:

Счет	Наименование налога	Дебиторская задолженность, в руб.	Кредиторская задолженность, в руб.
68.1	Налог на доходы физических лиц		12 263
68.2	НДС	985 531	
68.4	Налог на прибыль	10 364 124	
68.6	Налог на пользователей автомобильных дорог	49 838	
68.8	Налог на имущество		751
68.10	Государственная пошлина	28 714	

69	Единый социальный налог	48 600	
69.11	Страховые взносы в ФСС		29
Всего		11 476 807	13 043

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса на отчетную дату:

По стр. 120 «Основные средства» отражена остаточная стоимость компьютера. Данный объект является единственным основным средством Общества.

По стр. 216 «Расходы будущих периодов» отражены следующие расходы:

Наименование расходов	Сумма, в руб.
расходы по 2-му облигационному займу	9 216 983
на программное обеспечение SAP	2 052 715
Всего	11 269 698

Стр. 241 «Краткосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками»
сформирована следующим образом:

Наименование	Сумма, в руб.
ООО «Фруктоптторг»	269 254 239
ООО «Джей Эф Си Ритейл»	38 607 240
ООО «Интеллпродукт»	60 000
ООО «СоюзТрансСервис»	372 290
ИП Хамидов А.А.	3 808
ИТОГО	308 297 577

Стр. 245 «Краткосрочная дебиторская задолженность по выданным авансам»
сформирована следующим образом:

Наименование	Сумма, в руб.
НП «Национальный депозитарный центр»	129 886

ООО «Карго Транс Логистик»	138 986
ИМИСП	56 655
ООО «БДО Юникон Северо-Запад»	11 550
ООО «Джей Эф Си»	6 050
ЗАО «ФИД Деловой экспресс»	310
Всего	343 437

По стр. 246 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам, а также по процентам, начисленным по предоставленным займам, штрафам по хозяйственным договорам и возмещению расходов по посредническим договорам.

По стр. 251 «Краткосрочные займы, предоставленные организациям» отражена задолженность по предоставленным займам, по следующим контрагентам:

Наименование	Сумма, в руб.
ООО «Вестком»	664 800 000
ООО «Матрица»	88 791 643
ООО «Интра»	64 500 000
ООО «Джей Эф Си Логистика»	7 592 756
ООО «Фруктоптторг»	155 050 000
ООО «Комета»	113 550 000
ООО «Мосспецстрой»	3 978 778
ООО «Промэкс»	6 000 000
ООО «Рейн»	100 780 000
ООО «СоюзТрансСервис»	1 000 000
ООО «Стратус»	60 670 000
ООО «Фотон»	104 600 000
Всего	1 371 313 177

По стр. 253 «Прочие краткосрочные финансовые вложения» отражены вложения в

краткосрочные долговые ценные бумаги, а именно в простые векселя в сумме 115 970 355 руб., а также приобретенные права в сумме 135 000 000 руб.:

Наименование	Сумма, в руб.
ООО «Фруктопторг»	135 000 000
ООО «Джей Эф Си Краснодар»	115 970 355
Всего	250 970 355

По стр. 262 «Денежные средства на расчетных счетах» отражены денежные средства на расчетных счетах в следующих банках:

Наименование	Сумма, в руб.
ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк (РР)»	39 777
ЗАО «Ситибанк»	147 383
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	41 905
ОАО «Урало-Сибирский Банк»	168 045
ЗАО «Финансбанк»	67 489
ЗАО «Женераль Восток»	90 283
ЗАО «АБН АМРО»	-336
Международный Московский Банк	768
ОАО «Альфа-Банк»	158 511
ОАО «ТРАСТ»	38 200
ОАО «БалтИнвест»	1 089
Северо-Западный банк Сбербанка РФ	26 809
Номос-банк	3 884
Прочие	161
Всего	783 968

По стр. 512 «Долгосрочные займы» отражена долгосрочная задолженность по облигационному займу Общества в сумме основного долга: 1 200 000 000 руб. и в сумме начисленных процентов: 11 507 142 руб., а также непогашенная сумма по следующим договорам займа, заключенным в декабре 2003 года:

Наименование заимодавца	Сумма, в руб.
Кехман В.А.	3 481 401
Захарова Ю.В.	1 528 516
Всего	5 009 917

По стр. 611 «Краткосрочные кредиты» отражена следующая краткосрочная задолженность по кредитам с процентами:

Наименование	Сумма основного долга, в руб.	Сумма процентов, в руб.	Итого, в руб.
Краткосрочные кредиты в рублях		49	49
Краткосрочные кредиты в валюте	210 330		210 330
Всего	210 330	49	210 379

Кредитором является ЗАО «Ситибанк» (задолженность на 31.12.05 г. составила 7307,58 в долларах США)

По стр. 612 «Краткосрочные займы» отражены непогашенные суммы по договорам займа от 01.07.05, 22.07.05, заключенным с ЗАО «НФК Джей Эф Си», в размере 734 079 986. и начисленные проценты в размере 33 127 257 руб. На 31.12.05 г. не погашены проценты по договору займа б/н от 05.12.05 с ЗАО «Группа Джей Эф Си» в размере 44 301 руб.

По стр. 621 «Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками» отражена следующая задолженность:

Наименование	Сумма, в руб.
Exprofruit S.A. (Аргентина)	9 173 446
Exportadora MR Fruit LTDA	9 692 985
Uniban	6 807
Marco Shipping	32 337 686
SAFE	70 870
S.A. San Miguel Agiciyf (Аргентина)	262 962
Terra	1 367 400
ЗАО «Группа Джей Эф Си»	88 240

ЗАО «НФК Джей Эф Си»	144 148
ОАО «УралСиб»	787 000
Прочие	300
Всего	53 931 844

При этом задолженность по обязательствам в валюте (в долларах США и ЕВРО) на отчетную дату составляет 52 912 475 руб.

Расшифровка статей Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) за отчетный период:

По стр. 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отражена стоимость реализованных товаров.

По стр. 030 «Коммерческие расходы» отражены следующие расходы:

Наименование	Сумма, в руб.
Амортизация ОС	287
Аренда офиса	35,459
Аудиторские услуги	2,365,059
Взвешивание груза	58,729
Визитные карточки	506,219
Внутрипортовое экспедирование	493
Добровольное медицинское страхование работников	37,706
Досмотр фруктов, овощей	69,916
Импортное карантинное разрешение	451,121
Канцтовары	5,272
Карантинные сертификаты, импортные разрешения	4,200
Консультационные услуги	19,855
Международные переговоры	456,956
Налоги и сборы	951,365
НДС, относимый на расходы	2,000
Обработка груза в порту	460,000

Обслуживание оргтехники	23,305,141
Оплата труда	1,500
Отчисления на социальные нужды	832,998
Повышение квалификации	204,759
Погрузо-разгрузочные работы	25,180
Поддержка сайта	11,289,570
Всего	67 085 050

По стр. 200 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» отражены:

Постоянные налоговые разницы		Постоянные налоговые обязательства (активы), в руб.
Наименование	Сумма, в руб.	
Проценты к уплате сверх норматива	11 504	2 761
Страхование залога по кредитам	2 214 254	531 421
Услуги банка, не принимаемые для н/обл.	894 487	214 677
Убытки, полученные при выкупе собств. облигаций по цене выше номинала и расходы, связанные с размещением и обслуживанием облигационного займа	11 953 307	2 868 794
Амортизация ОС и НМА	1 026	246
Право пользования товарным знаком	45 000	10 800
Расходы на ДМС	69 916	16 780
Расходы на рекламу	806 105	193 465
Расходы на ПО	627 212	150 531
Пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет	502	120
Убытки от списания дебиторской задолженности	1 500 355	360 085
Суммовая разница	265	64
Прочие расходы	308 432	74 024
Всего	18 172 963	4 423 768

По стр. 220 «Прибыль прошлых лет», в т.ч. отражено изменение стоимости импортных товаров (приобретенных и реализованных до 01.01.2005) связанное с применением преференциального режима на сумму 5 557 196 руб.

В Отчете о движении денежных средств (Форма №4) суммы отраженные по строке 030 "Средства полученные от операций с иностранной валютой" и по строке 181 "Денежные средства направленные на покупку валюты" указаны с учетом внутренних оборотов денежных средств на расчетных счетах. По строке 440 «величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» указана сальдированная сумма курсовых разниц за 2005 год.

События после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2005 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества неизвестны.

ПРИЛОЖЕНИЕ

**Бухгалтерская отчетность ООО «Джей Эф Си Интернешнл»
за 1 квартал 2006 года**

Учетная политика

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к Приказу № 4 от 31 декабря 2003 г.

«Утверждаю»
Генеральный директор
Афанасьев А.С.

31 декабря 2003года

Настоящая Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н, приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Настоящая Учетная политика вводится в действие с 1 января 2004 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Основные положения настоящей Учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности предприятия.

1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов (приложение № 2 к приказу об учетной политике), разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н. При возникновении новых видов деятельности, новых фактов хозяйственной деятельности, изменении профиля организации в рабочий план счетов могут вводиться дополнительные счета, а также к открытым балансовым счетам открываться любые субсчета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Организация ежемесячно формирует регистры бухгалтерского учета в виде карточек счетов, анализов счетов, оборотно-сальдовых ведомостей, иных аналитических регистров бухгалтерского учета, главной книги. Все аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета формируются с использованием компьютерной программы «1-С». Регистры бухгалтерского учета выводятся на бумажный носитель ежеквартально или по мере возникновения необходимости.

1.2. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, применяются формы первичных документов, разработанные организацией самостоятельно и включающие в себя все обязательные реквизиты.

Утверждается следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера
- иные лица на основании приказа генерального директора либо выданной доверенности.

1.3. Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках..

1.4. Организация применяет метод признания доходов и расходов «по начислению».

1.5. Денежные средства из кассы организации выдаются под отчет работникам предприятия на срок не более 30 календарных дней. При истечении этого срока подотчетное лицо в течение 3 рабочих дней обязано представить в бухгалтерию авансовый отчет об использовании выданных сумм, либо произвести возврат выданных денежных средств в кассу организации.

2. Способы ведения бухгалтерского учета и оценка отдельных видов имущества и обязательств

2.1. Учет основных средств и доходных вложений

2.1.1. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Переоценка объектов основных средств и доходных вложений не производится, за исключением случаев проведения переоценки согласно законодательных актов.

2.1.2. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация доходных вложений производится линейным способом.

По объектам основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также по книгам, брошюрам и т.п. изданиям амортизация не начисляется, а их стоимость списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступившие ранее 1 января 2004 года, осуществляются в том порядке, который применялся при принятии этих объектов к учету..

2.2. Учет нематериальных активов.

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91 н.

Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления сумм амортизационных отчислений на балансовом счете 05.

2.2.2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Если установить срок использования объекта НМА не представляется возможным, то норма амортизации исчисляется исходя из срока 10 лет.

2.3. Учет материально-производственных запасов

2.3.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н .

2.3.2. В составе материально-производственных запасов учитываются средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также бумажно-беловые канцелярские товары.

2.3.3. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам.

2.3.4. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учет покупных товаров

2.4.1. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

2.4.2. Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, при этом затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их оприходования, включаются в стоимость приобретения товаров. Если затраты по доставке и заготовке товаров осуществляются после оприходования товаров, тогда они относятся на счет 44 «Расходы на продажу» .

При этом импортные товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, включая таможенные пошлины и сборы. Затраты по заготовке и доставке товара, производимые до полной таможенной очистки товаров (до даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ), включаются в стоимость приобретения импортных товаров. Затраты по заготовке и доставке импортных товаров, производимые после даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

2.4.3. Учет товаров ведется на счете №41 «Товары» по покупной стоимости.

2.4.4. Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.4.5. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Учет расходов и затрат

2.5.1. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.5.2. Для учета затрат организация применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в Дебет счета 90 «Продажи»

2.5.3. Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.5. Учет затрат на производство продукции (работ/услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. не осуществляется.

При осуществлении нескольких видов деятельности (посредническая, торговая, торгово-закупочная другие виды деятельности, продукции и работ, по которым необходим раздельный учет (например, облагаемые налогом на добавленную стоимость по разным ставкам, не облагаемые налогами и льготируемые)) организация ведет раздельный учет затрат путем распределения затрат пропорционально долям выручки от каждого из видов деятельности в общей сумме выручки.

2.6.11. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В состав расходов будущих периодов включается :

- стоимость лицензий на право ведения того или иного вида деятельности, и иных аналогичных активов..
- расходы на страхование товарных запасов,
- расходы на подписку,
- пользование системой «БАНК-КЛИЕНТ»,
- другие расходы. Относящиеся к будущим отчетным периодам либо более, чем к одному отчетному периоду.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по мере их осуществления.

2.7. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

2.7.1. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.7.2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по методу начисления.

2.7.3. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает раздельный учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), посреднической деятельности а также раздельный учет выручки , облагаемой НДС по разным ставкам и не облагаемой НДС.

2.8. Учет расчетов

2.8.1. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

2.8.2. Организация ведет учет расчетов в разрезе контрагентов, основания возникновения задолженности, по займам и кредитам – в разрезе сроков погашения (долгосрочная и краткосрочная задолженности). Учет выпущенных собственных облигаций ведется на счетах 66 и 67 на отдельных субсчетах. В бухгалтерской отчетности собственные выпущенные облигации отражаются по строкам «Займы и кредиты».

2.8.3. Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, не переводятся в состав краткосрочных в тот момент, когда до срока их погашения остается менее 365 дней, и учитываются на счете 67 до момента их погашения..

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.

2.8.4. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08

Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе операционных расходов.

2.8.5. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на прове-

дение оценки и экспертизы и т. п.).

Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

Дополнительные затраты отражаются в составе операционных расходов.

2.8.9. При приобретении финансовых векселей расчеты с продавцами финансовых векселей учитываются на счете 60 субсчет 3 «Векселя выданные». При реализации финансовых вложений расчеты с покупателями финансовых векселей учитываются на счете 62 субсчет 3 «Векселя полученные», учет их стоимости ведется по единице ценной бумаги. При размещении собственных векселей для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

2.8.10. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих внереализационных расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности за балансом на счете 007 в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих внереализационных доходов.

2.8.11. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также ежемесячно на конец отчетного месяца. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8.12. Организация выплачивает суточные и иные командировочные расходы всем работникам предприятия в соответствии с Приказом Минфина РФ.

2.9. Создание резервов и использование прибыли

2.9.1. Организация не производит создание резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

2.9.2. Чистая прибыль, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.9.3. Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания участников в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов. Все расходы за счет нераспределенной прибыли осуществляются строго по утвержденной смете и календарному плану расходов.

3. Порядок и сроки проведения инвентаризации

3.1. Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

3.2. Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании приказа руководителя в период с 1 октября отчетного года по 31 января следующего года.

3.3. Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

3.4. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

3.5. Состав комиссии для проведения инвентаризации устанавливается приказом руководителя предприятия.

4. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности

4.1. Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, разработанным на основании приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (приложения № 3, № 4, № 5, № 6, № 7 к настоящему Приказу)

Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 25 марта.

Аудит бухгалтерской отчетности проводится независимым аудитором, назначенным общим собранием участников общества. Срок представления отчетности аудитору определяется договором.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется на утверждение общему собранию участников в срок, установленный Уставом организации.

4.2. Организация подготавливает промежуточную (квартальную) бухгалтерскую отчетность в составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках,.

Промежуточная бухгалтерская отчетность представляется для утверждения руководителю организации в

срок не позднее 28 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

«Утверждаю»
Генеральный директор
Афанасьев А.С.

15 января 2004 года

Дополнения к учетной политике ООО «JFC-Интернешл»

Настоящие дополнения к Учетной политике разработаны во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ (в ред. от 23.07.98), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.98 № 60н, приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Настоящие дополнения к Учетной политике вводятся в действие с 1 января 2004 года и применяются последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Пункт 2.5. «Учет расходов и затрат» читать в следующей редакции :

2.5.1. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.5.2. Для учета затрат организация применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в Дебет счета 90 «Продажи»

2.5.3. Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.5. Учет затрат на производство продукции (работ/услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация, расходы на аренду, хранение, услуги сторонних организаций и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг), местам возникновения и т.п. на счетах бухгалтерского учета не осуществляется.

Расходы по реализации ценных бумаг отражаются по счету 91.2 «Расходы по покупке-продаже ценных бумаг».

2.6.11. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В состав расходов будущих периодов включается:

- стоимость лицензий на право ведения того или иного вида деятельности, и иных аналогичных активов..
- расходы на страхование товарных запасов,
- расходы на подписку,
- пользование системой «БАНК-КЛИЕНТ»,
- расходы, связанные с получением заемных средств,
- другие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам либо более, чем к одному отчетному периоду.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по мере их осуществления.

Дополнить п 2.7.3. « Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов»:

« Учет выручки от реализации ведется на счете 90.1.1, субконто 1 «Виды номенклатуры», субконто 2 «Ставка НДС».

Дополнить п 2.8. «Учет расчетов» следующим :

2.8.4. Проценты по кредитам и займам полученным отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91.2 «Проценты к уплате (учитываемые для целей налогообложения)», 91.2 «Проценты к уплате (не учитываемые для целей налогообложения)».

Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08

Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе операционных расходов.

Проценты по займам выданным , векселям отражаются в составе текущих операционных доходов и относятся в кредит счета 91.1 «Проценты к получению».

2.8.5. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т. п.).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов учитываются на 97 счете и списываются равномерно, в течение срока на который предоставлены заемные средства на счет 91.2 «Затраты по обслуживанию кредитов (займов).

Бухгалтерский баланс на 31 апреля 2006 года

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	1	1
в том числе машины и оборудование	122	1	1
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Итого по разделу I	190	1	1
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	11 270	8 042
в том числе:			
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
расходы будущих периодов	216	11 270	8 042
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	7 489	7 294
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	792 828	854 202
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	308 298	316 443
авансы выданные	245	343	280
прочие дебиторы	246	484 187	537 480
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 622 283	1 467 675
в том числе:			
займы, предоставленные организациям сроком менее 12 месяцев	251	1 371 313	1 216 705
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	250 970	250 970
Денежные средства	260	784	104 766
в том числе:			
касса	261	0	0
расчетные счета	262	784	104 766
валютные счета	263	-	-
специальные счета в банках	264	3	0
Итого по разделу II	290	2 434 654	2 441 980
БАЛАНС	300	2 434 655	2 441 981
Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	108 873	108 941
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	471	105 119	108 873
Нераспределенная прибыль отчетного года	472	3 754	68
Итого по разделу III	490	292 393	292 461
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
		1 216 517	1 253 762

Займы и кредиты	510		
в том числе:		0	0
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	1 216 517	1 253 762
Итого по разделу IV	590	1 216 517	1 253 762
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		767 462	739 717
Займы и кредиты	610		
в том числе:		210	27 577
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611		
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	767 252	712 141
Кредиторская задолженность	620	158 283	156 041
в том числе:		53 932	51 436
поставщики и подрядчики	621		
задолженность перед персоналом организации	624	2	10
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	0	0
задолженность перед бюджетом	626	13	259
прочие кредиторы	627	104 336	104 336
Итого по разделу V	690	925 745	895 758
БАЛАНС	700	2 434 655	2 441 981
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1 500	1 500
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	776 460	776 460

Отчет о прибылях и убытках за 1 квартал 2006 года

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	961 262
в том числе от продажи:			
Овощи (оптовая торговля)	011	-	20 644
Фрукты (оптовая торговля)	012	-	940 617
Прочее	013	-	1
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	(905 088)
в том числе:		-	
Овощи (оптовая торговля)	021	-	(19 695)
Фрукты (оптовая торговля)	022	-	(885 393)
Прочее	023	-	0
Валовая прибыль	029	0	56 174
Коммерческие расходы	030	(195)	(22 813)
Прибыль (убыток) от продаж	040	-195	33 361
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	050	46 456	57 980
Проценты к уплате	051	(59 319)	(79 634)
Прочие операционные доходы	060	6 903	14 272
Прочие операционные расходы	070	(3554)	(29 705)
Внереализационные доходы	080	9 823	32 683
Внереализационные расходы	090	(9)	(16 527)
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	105	12 430
Отложенные налоговые активы	110	0	0
Текущий налог на прибыль	120	(37)	(3 522)
Штрафные санкции по налогам	130	0	(71)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	68	8 837
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	11	538

РАСШИВРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены		7 957	0	11 515	0

решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	4 035	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 866	9	17 133	(16 527)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей	250	0	0	0	-