ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "Джей Эф Си Интернешнл"

Код эмитента: 36036-R

За 2 квартал 2007 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 «15» августа 2007 г. _____ А.Н. Семенов

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

Дата «15» августа 2007 г. _____ А.Н. Семенов

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 15
1.5. Сведения о консультантах эмитента 15
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет 16

2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента 17
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента
2.2. Рыночная капитализация эмитента 17
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 23
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 23
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг 23
2.5.1. Отраслевые риски 23
2.5.2. Страновые и региональные риски 25
2.5.3. Финансовые риски 25
2.5.4. Правовые риски 27
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. 31
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 34
3.2.10. Совместная деятельность эмитента. 34
3.3. Планы будущей деятельности эмитента 34

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. 35
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 41
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 43
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 45
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 45
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента. 47
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента. 47
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 48
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 48
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 48
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 49
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 49
6. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 50
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 50
6.2. Сведения об акционерах (участниках), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента: 50
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента. наличии специального права («золотой акции»). 50
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента. 50

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..... 51
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность..... 51
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности..... 51
7. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация..... 54
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента 54
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал 54
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год 54
7.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж..... 54
7.5. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года..... 54
7.6. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 55
8. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещении им эмиссионных ценных бумаг……..... 56
8.1. Дополнительные сведения об эмитента..... 56
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента. 56
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента. 56
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента..... 56
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента..... 56
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..... 58
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом..... 58
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 64
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента..... 64
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента..... 64
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) 64
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются 64
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) 77
8.4. Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска 77
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска 78
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента 80
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 81
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....81

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента..... 84

8.10 Иные сведения……..81

ВВЕДЕНИЕ

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 ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Обязанность осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (*утв. приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н****), распространяется на Эмитента, в отношении ценных бумаг которого осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.***

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 (AK&M, Интерфакс) - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения ценных бумаг;

на странице Эмитента в сети "Интернет": (htpp://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= С1 * N * (Т - Т0)/ 365/ 100 %,
где
НКД - накопленный купонный доход по каждой Облигации;
N - номинальная стоимость одной Облигации;
С1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;
Т- дата, на которую вычисляется НКД;
Т0 - 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 копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Условия обеспечения:
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 производится выплаты; и

(ё) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного Владельцем получать 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, надлежаще 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. Фурштатская, д. 5***
Почтовый адрес: ***191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, 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: ***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: ***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 Руфаудит-Петербург"***
Сокращенное наименование: ***ЗАО «Аудиторская фирма «БДО Руфаудит-Петербург»***
Место нахождения: ***РФ, 191028, Санкт-Петербург, Фурштатская 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, 2005, 2006***
Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и меры, предпринятые 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 «Группа Джей Эф Си».***
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 соблюдением 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

	01.01.2003	*01.01.2004*	*01.01.2005*	*01.01.2006*	*01.01.2007*	*1 квартал 2007*
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	201 242	242 911	288 638	292 393	290 660	290 341
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам,%	371,99	871,20	1079,82	732,67	861,45	887,72
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	371,99	301,25	496,78	316,61	752,04	778,20
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %.	0,0058	0,0094	0,0013	0,08	0,0	0,0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	4,72	8,59	8,56	2,89	0	0
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0	0
Производительность труда, тыс.руб./чел.	274 182	469 960	294 994	71 638	0	0
Амортизация к объему выручки, %	0,00000046	0,00000016	0,00000017	0,00000044	0	0

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.

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 31.12.2006

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.	17 628	
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс.руб.	84	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс.руб.	248	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	х
Кредиты, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	х
Займы, всего, тыс.руб.	2 070 852	27 354
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	Х
в том числе облигационные займы, тыс.руб.	0	27 354
в том числе просроченные облигационные займы, тыс.руб.	0	Х
Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.	97 057	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	х
Итого, тыс.руб.	2 185 869	27 354
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	0	х

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

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

1. ЗАО «НФК Джей Эф Си» 771 123 254 руб.
Место нахождения: 125167,г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12 ,кор.1
Задолженность не просрочена.
Аффилированным лицом Компании не является.
2. ЗАО «Группа Джей Эф Си» 1 238 458 779 руб.
Место нахождения:192241 г.Санкт-Петербург, улица Софийская д.60 литера А
Задолженность не просрочена.
Аффилированным лицом Компании является.

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2007

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.	17 423	
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс.руб.	1 693	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс.руб.	598	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	x
Кредиты, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	x
Займы, всего, тыс.руб.	2 142 655	27 647
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	X
в том числе облигационные займы, тыс.руб.	0	27 647
в том числе просроченные облигационные займы, тыс.руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.	97 057	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	x

Итого, тыс.руб.	2 259 426	27 647
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	0	X

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Наличие в составе кредиторской задолженности эмитента за 1 квартал 2007 года кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

1. ЗАО «НФК Джей Эф Си» 639 972 062 руб.
Место нахождения: 125167,г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12 ,кор.1
Задолженность не просрочена.
Аффилированным лицом Компании не является.
2. ЗАО «Группа Джей Эф Си» 1 488 262 613 руб.
Место нахождения:192241 г.Санкт-Петербург, улица Софийская д.60 литера А
Задолженность не просрочена.
Аффилированным лицом Компании является.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Сведения о кредитной истории эмитента приведены на 31.03.2007 г.

2001-2006 г. г.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта		Срок кредита (займа)/ срок погашенияия
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 30.09.02	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	2 300 000,00	$	30.09.2003
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(SPB)-2от 06.03.03	ЗАО «Райффайзен-банк Австрия»	2 000 000,00	$	01.07.2003
Договор RBA/1208(SPB) 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	500 000,00	$	08.09.2004

	"ПСБ"			
Договор №КР/120903-217	ЗАО ММБ	1 800 000,00	Евро	01.04.2005
Договор №MBLAFUSD09503	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 №MBLAFUSDRUB03305	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.

В 2006 году у Эмитента отсутствовали вышеуказанные договора.

В 1 квартале 2007 году у Эмитента отсутствовали вышеуказанные договора.

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-си Банк (РР)	15.06.2005 №628	ЗАО «НФК Джей Эф Си»	15.12.2006	10 000 000	Либор+3% годовых	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 Группы компаний JFC, в которую входит Эмитент, может быть вызвано:

<u>Внутренние факторы:</u>

- 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 занимает лидирующие позиции на российском рынке фруктов;
-группа компаний JFC имеет многолетние налаженные связи с поставщиками и производителями;
- в течение 2001-2006 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 стратегическое планирование деятельности для минимизации предусмотренных рисков.

<u>Внешние факторы:</u>

- ***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 мощности 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, Группа JFC 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, входящего в Группу компаний JFC, занимающую лидирующую позицию на российском рынке фруктов.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Группа компаний JFC осуществляет свою деятельность во многих регионах Российской Федерации. Влияние отдельно взятого региона на деятельность всей Группы компаний является минимальным.

Инвестиции в России сопряжены с определенными рисками. Однако, на протяжении последних 5 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 товаров 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 Группа JFC 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 Группы компании JFC, т.к. дебиторская задолженность 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.

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 снижении долговой нагрузки на экономику. Денежно-кредитная политика будет сосредоточена на дальнейшем снижении темпов инфляции, включающую в себя сдерживание падения курса дол-

лара.

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 Группой компаний JFC, импортируется, то Группа подвергает себя определенному валютному риску. Резкие колебания валютного курса могут негативно сказаться на объеме продаж и затрат. 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, фактор 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 Группы компаний JFC 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 финансово-хозяйственной деятельности Группы и можно прогнозировать, что у Эмитента и у Группы JFC не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами облигаций.

Критическим уровнем инфляции эмитент считает 30%.

По мнению руководства Группы компаний JFC, потоки денежных средств от основной деятельности, а также кредитные ресурсы, доступные Группе, 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.

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, регулирующую 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 запре-

тов 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: ***21.02.2000г.***

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: 21.02.2000г.

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. С 2000 года JFC является ведущим импортером бананов в РФ.

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 то-

варными запасами.

ХРОНОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ КОМПАНИИ

1994	*Создание компании.* *Первый контракт на импорт фруктов.*
1995	*В Санкт-Петербурге приобретен в собственность складской комплекс.* *Заключены первые долгосрочные контракты с крупнейшими европейскими поставщиками.*
1996 - 1998	*Компания вошла в десятку крупнейших российских импортеров фруктов.* *Организованы поставки из Южной Америки и Африки.* *Открыты филиалы компании в трех регионах РФ.*
1999	*Создание privat label "BONANZA - Золотое дно", получение эксклюзивных прав на дистрибуцию ряда других торговых марок.* *Начало работы по собственной банановой программе.* *Бананы становятся основной позицией ассортимента.* *Продолжается региональная экспансия - компания расширяет географию присутствия до четырех регионов РФ.*
2000	*Оборот достиг 100 млн. USD.* *В компании внедрена система учета и бюджетирования в режиме реального времени.* *Переход на систему подведения баланса и получения отчета о прибылях и убытках по итогам каждого дня.*
2001 - 2002	*Годовой рост объемов сбыта составил 80%.* *Компания становится крупнейшим поставщиком бананов в РФ.* *В Санкт-Петербурге открыт лучший банановый терминал в Европе.* *География присутствия - пять регионов РФ (открыт терминал "JFC-Кубань в Краснодаре".)*
2003	*Оборот достиг 300 млн. USD.* *Успешное размещение 1-го выпуска облигаций объемом 700 млн. руб.* *Внедрены передовые технологии управления (SAP).* *Компания начинает работу с розничными сетями.* *ЗАО Группа JFC объявлена журналом "Компания" Компанией года - 2003 в номинации "Торговля и дистрибуция".*
2004	*Состоялось успешное размещение 2-го выпуска облигаций объемом 1,2 млрд. руб.* *Открыт терминал "JFC-Сибирь". - география присутствия расширяется до шести регионов РФ.* *Произведена реконструкция терминала "JFC -Краснодар".* *Группа компаний JFC вошла в топ-200 крупнейших непубличных компаний России по результатам рейтинга журналов "Forbs" и "Эксперт".* *Компания расширяет сотрудничество с розничными сетями.*
2005	*• Завершена реорганизация Группы в России* *• Проведена консолидация активов Группы в Эквадоре* *• Приобретены 5 новых судов для транспортировки фруктов* *• Открыты фруктовые терминалы в Казани и Нижнем Новгороде* *• Успешно проведено размещение дебютного выпуска CLN*
2006	*• Собран первый урожай на собственных плантациях Группы в Эквадоре* *• Приобретены дополнительные банановые плантации в Эквадоре*

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.***

В 2006 году в рамках реструктуризации Группы JFC текущая деятельность по импорту и дистрибуции продукции была передана компании ЗАО «Национальная Фруктовая Корпорация», а Эмитент осуществляет функции финансовой компании Группы JFC.

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 и до 2006 года являлась оптовая торговля плодово-овощной продукцией. Доля доходов от такой деятельности в об-

щем объеме доходов от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 100%. В 2006 году в рамках реструктуризации Группы JFC текущая деятельность по импорту и дистрибуции продукции была передана компании ЗАО «Национальная Фруктовая Корпорация», а Эмитент осуществляет функции финансовой компании Группы JFC.

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

Доля Группы JFC составляет около 30% от общего объема бананов, поставляемых в Россию, и 20-25% от объема импорта по другим фруктовым позициям. Рост рынка фруктов и овощей составляет 7-8 % 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 плодоовощную 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 выход 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 Группой JFC (бананы и апельсины).

Цикличность продаж не отмечена.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

	2002	2003	2004	2005	2006	1 квартал 2007
Выручка всего	4 386 911	12 218 947	11 799 799	2 292 429	0	0
в том числе от реализации плодово-овощной продукции	4 386 911	12 218 947	11 799 799	2 292 429	0	0

ООО «Джей Эф Си Интернешнл» не осуществляет экспорт продукции

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

Наименования статьи затрат	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006*	*I квартал 2007*
Сырье и материалы, %	-	-	-	-	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-	-	-	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,507	0,88	1,5122	2,88	25,21	6,58
Топливо	-	-	-	-	-	-
Энергия	-	-	-	-	-	-
Затраты на оплату труда	0,009	0,006	0,01	0,038	46,37	82,75
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-	-
Арендная плата	0,002	0,002	0,034	0,11	16,35	3,38
Отчисления на социальные нужды	0,003	0,002	0,003	0,01	12,05	7,28
Амортизация основных средств	0,00003	0,00001	0,0008	0,002	0,02	0,003
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	0,019	-	-	-	-	-
Покупная стоимость товаров, %	98,46	98,99	98,44	96,96	0	0
Прочие затраты, в том числе:						
Амортизация по нематериальным активам, %	0	0,000006	0	0	-	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-	-	-	-	-
Обязательные страховые платежи, %	-	-	-	-	-	-
Представительские расходы, %	-	-	-	-	-	-
Иное	-	0,1	-	-	-	-
Итого: затраты на производство и реализацию продукции (себестоимость)	100	100	100	100	100	100
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	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.

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

В 2006 году компания не осуществляла импорт продукции.
В 1 квартале 2006 года компания не осуществляла импорт продукции .

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Группа компаний JFC, в которую входит 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

Целями JFC являются:
• сохранение доли в 25% на растущем рынке дистрибуции фруктов в РФ и присутствие на развивающихся рынках Средиземного моря (со средней долей около 10% рынка);
• максимизация прибыли за счет сокращения издержек и увеличения добавленной стоимости продукции.

Стратегия достижения указанных целей включает в себя следующие элементы:
• Приобретение контроля за всеми элементами структуры производства, доставки и дистрибуции фруктов бананов, а также доставки и дистрибуции других фруктов

• Поддержание принадлежащей JFC национальной системы дистрибуции и трансформация ее в транснациональную систему
• Создание и поддержание сильных собственных торговых марок
По данным независимых исследований, в настоящий момент на российском фруктовом рынке нет ни одного признанного потребителями бренда бананов. Между тем, принадлежащие Группе торговые марки JFC и Bonanza являются лидерами по известности среди российских потребителей в своих товарных категориях. Запланированные на 2006-2010 гг. рекламные мероприятия позволят развить это лидерство и превратить упомянутые торговые марки в полноценные национальные бренды.
• Совершенствование корпоративного управления и оптимизация бизнес-процессов

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: 31.12.2006

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	***8 400***	***7 755***
Итого:	***8 400***	***7 755***

Отчетная дата: 31.03.2007

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Машины и оборудование	***8 400***	***7 852***
Итого:	***8 400***	***7 852***

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

	01.01.2003	*01.01.2004*	*01.01.2005*	*01.01.2006*	*01.01.2007*	*1 квартал 2007*
Выручка, тыс. руб.	*4 386 911*	*12 218 947*	*11 799 799*	*2 292 429*	*0*	*0*
Валовая прибыль, тыс. руб.	*82 450*	*191 594*	*397 730*	*153 219*	*0*	*0*
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	*21 877*	*41 699*	*45 727*	*3 754*	*-1733*	*-319*
Рентабельность собственного капитала, %	*10,87*	*17,17*	*15,84*	*1,28*	*-*	*-*
Рентабельность активов, %	*2,30*	*1,77*	*1,21*	*0,15*	*-*	*-*
Коэффициент чистой прибыльности, %	*0,50*	*0,34*	*0,39*	*0,16*	*-*	*-*
Рентабельность продукции (продаж), %	*0,35*	*0,56*	*1,84*	*3,76*	*-*	*-*
Оборачиваемость капитала	*21,80*	*7,51*	*4,71*	*1,52*	*-*	*-*
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	*-4154,00*	*0*	*0*	*0*	*-*	*-*
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	*0,004*	*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 2005 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.

Поскольку Эмитент. в 2006 году и в 1 квартале 2007 года не осуществлял производственной деятельности и не приобретал основных средств, большинство показателей, приведенных в настоящем подпункте, не применимы.

Полученный по итогам 2006 года и 1 квартала 2007 года убыток связан со списанием в расходы затрат по выпуску облигаций, который в дальнейшем будет покрыт за счет доходов от размещения привлеченных средств.

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 в 2005 году обусловлено внутренними факторами развития компании (реструктуризация компании). 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.

	01.01.2003	*01.01.2004*	*01.01.2005*	*01.01.06*	*01.01.07*	*1 квартал 2007*
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	***201 236***	***242 859***	***288 636***	***292 392***	***290 660***	***290 341***
Индекс постоянного актива	***0,00003***	***0,00021***	***0,000009***	***0,000004***	***0,000003***	***0,000003***
Коэффициент текущей ликвидности	***1,27***	***3,22***	***2,99***	***2,63***	***1,14***	***1,14***
Коэффициент быстрой ликвидности	***1,26***	***3,16***	***2,96***	***2,60***	***1,14***	***1,14***
Коэффициент автономии собственных средств	***0,21***	***0,10***	***0,08***	***0,12***	***0,12***	***1,12***

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 собственных 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 2005-2006гг. 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 до 2006 года демонстрировали коэффициенты, характеризующие ликвидность.

В 2000-2001 гг. значения коэффициента текущей ликвидности для Эмитента немного не достают до рекомендуемого. Начиная с 2002 и до 2006 г. значения данного коэффициента для Эмитента не выходили за рамки рекомендуемых. В 2003 г. коэффициент впервые превысил верхнюю границу рекомендуемого интервала и до 2006г оставался на высоком уровне, что доказывало 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.

С середины 2005 года по 31.03.2007 года Эмитент не ведет хозяйственной деятельности. Основной деятельностью общества в этот период является привлечение финансовых средств на российском рынке ценных бумаг и размещение их в финансовые активы.

Значение вышеприведенных коэффициентов в 2006-2007гг., отражающих ликвидность Эмитента, складывается из особенностей структуры баланса на настоящий момент.

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

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

	2002	*2003*	*2004*	*2005*	*2006*	*1 квартал 2007*
Размер уставного капитала, тыс. руб.	*183 520*	*183 520*	*183 520*	*183 520*	*183 520*	*183 520*
Общая стоимость долей, выкупленных для последующей перепродажи	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Размер резервного капитала, тыс. руб.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Размер добавочного капитала, тыс. руб.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Размер нераспределенной чистой прибыли, тыс. руб.	*21 877*	*59 391*	*105 119*	*108 872*	*107.140*	*106 821*
Размер средств целевого финансирования, тыс. руб.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Общая сумма капитала, тыс. руб.	*201 242*	*242 911*	*288 639*	*292 392*	*290.660*	*290 341*

а) размер уставного капитала эмитента по состоянию на 01.01.2007 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 2006 году составила 107 140 тыс. рублей;

е) размер средств целевого финансирования эмитента – 0 рублей;

ж) общая сумма капитала эмитента составляет 290 660 тыс. рублей (на конец 2006 года)

Величина оборотных средств Эмитента (тыс. Руб.):

	01.01.02	01.01.03	01.01.04	01.01.05	01.01.06	1 квартал 2007
Запасы, тыс. руб.	4	151	41 893	26 929	11 270	8 042
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	63	3 018	5 106	9 193	7 489	7 294
Дебиторская задолженность в целом, тыс. руб.	432 365	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	854 202
Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	432 365	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	854 202
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	151 914	16 532	821 066	2 337 311	1 622 282	1 467 675
Денежные средства, тыс. руб.	123	476	69 386	11 297	784	104 766

Структура оборотных средств Эмитента (%)

	01.01.03	01.01.04	01.01.05	01.01.06	01.01.07	1 квартал 2007
Запасы, %	0,02	1,78	0,72	0,46	0,34	0,28
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	0,32	0,22	0,24	0,31	0,043	0,034
Дебиторская задолженность в целом, %	97,88	60,26	36,64	32,56	39,41	40,71
Долгосрочная дебиторская задолженность, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность, %	97,88	60,26	36,64	32,56	39,41	40,71
Краткосрочные финансовые вложения, %	1,74	34,80	62,1	66,63	59,16	58,94
Денежные средства, %	0,05	2,94	2,94	0,03	1,05	0,036

На протяжении 2001-2006 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%,
в 2006 - собственные средства – 9%; заемные средства – 91%,
в 1 квартале 2007 - собственные средства –9%; заемные средства – 91%.

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 2006 года и за 1 квартал 2007 года.

Величина всех финансовых вложений Эмитента за 2006 год составляет 1 481 346 тыс. руб.

Финансовые вложения составляющие 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец 2006 года:

Займы выданные:
Полное фирменное наименование организации: ***Whilm Management Limited***
Сокращенное фирменное наименование организации: ***Whilm Management Limited***
Место нахождения: ***Akara bld., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola***
Общая балансовая стоимость выданного займа: ***12 000 000$;***
Размер процентов по займу, срок погашения займа: ***13.5% , 27.11.2007 года.***

Величина всех финансовых вложений Эмитента на 31.03.2007 года составляет 1 519 027 тыс. руб.

Финансовые вложения составляющие 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец 1-го квартала 2007 года:

Займы выданные:
Полное фирменное наименование организации: ***Whilm Management Limited***
Сокращенное фирменное наименование организации: ***Whilm Management Limited***
Место нахождения: ***Akara bld., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola***
Общая балансовая стоимость выданного займа: ***12 000 000$;***
Размер процентов по займу, срок погашения займа: ***13.5% , 27.11.2007 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

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

2003

N n/n	*Наименование группы нематериальных активов*	*Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.*	*Сумма начисленной амортизации, руб.*
1	*Банк клиент (Инкасбанк)*	*3423,6*	*2451,68*
Итого, руб.:			

2004

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

2005

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

2006

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

1 квартал 2007

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

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 лишь 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%)***

Существенные события (факторы), которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Группой компаний JFC 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).

Эмитент полагает, что нарушение экономической стабильности в Российской Федерации, снижение реальных располагаемых доходов населения, усиление конкуренции в отрасли, могут привести к ухудшению динамики роста и рентабельности Группы JFC по срав-

нению с результатами, полученными за последние отчетные периоды. Но руководство Группы JFC оценивает эти риски как незначительные.

Вся указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

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 собрания 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 коллегиального 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 подотчетен 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 01.01.2007 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 завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	1 квартал 2007
Среднесписочная численность работников, чел.	16	26	40	32	8	8
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100	91	78	80	95	95
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	381 820	689 300	1 150 764	833 000	986 469	2 138 446
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	137 617	253 500	400 612	205 000	256 157	188 030
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	519 437	942 800	1 551 376	1 038 000	1 242 626	2 326 476

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 31.03.07: 1

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

Полное наименование: ***Закрытое Акционерное Общество «Группа Джей Эф Си»***

Сокращенное наименование: ***ЗАО «Группа Джей Эф Си»***

Место нахождения: ***Россия, 192241, г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 60, лит.Д.***
Почтовый адрес: ***Россия, 192241, г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 60, лит.Д.***
ИНН: ***781601001***

Доля в уставном капитале эмитента: ***100 %***

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

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Председатель Совета директоров

Доля участия такого лица в уставном капитале акционера (участника)эмитента: 96,0%
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: 96,0%

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
С 13 октября 2006 года единственным участником ООО «Джей Эф Си Интернешнл» является ЗАО «Группа Джей Эф Си»

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 завершенных финансовых лет и 1 квартал 2006 года.

Наименование показателя	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	1 квартал 2007
Общая сумма дебиторской задолженности эмитента, тыс.руб.	929 667	1 421 646	1 379 135	792 828	986 897	1 049 283
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб.	0	0	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за 2006 год и 1 квартал 2007 год.

Структура дебиторской задолженности Эмитента за 2006 год:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	***307 925***	***0***
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.	***224***	***0***
в том числе просроченная, тыс. руб.	***0***	***X***
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	***678 748***	***0***
в том числе просроченная, тыс.руб.	***0***	***X***
Итого, тыс. руб.	***986 897***	***0***
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	***0***	***X***

Структура дебиторской задолженности Эмитента за 1 квартал 2007 года:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	***307 925***	***0***
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.	***294***	***0***
в том числе просроченная, руб.	***0***	***X***
Прочая дебиторская задолженность, руб.	***741 064***	***0***
в том числе просроченная, руб.	***0***	***X***
Итого, руб.	***1 049 283***	***0***
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 2006 год и 1 квартал 2007 года.

2006 год:

1. ООО «Фруктоптторг» 269 254 239 руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Фруктоптторг»
Место нахождения: Москва, ул. Судакова, д. 11, стр.2
Не просрочена.
Аффилированным лицом Компании не является.

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

1 квартал 2007 года:

1. ООО «Фруктоптторг» 269 254 239 руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Фруктоптторг»
Место нахождения: Москва, ул. Судакова, д. 11, стр.2
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 2007 года;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) за 12 месяцев 2006 год;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) за 12 месяцев 2006 год;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) за 12 месяцев 2006 год;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) за 12 месяцев 2006 года;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006 год.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

см. Приложение, в составе:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 1 апреля 2007 года;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) за 1 квартал 2007 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 01.04.07 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.

<u>2001 год</u>

Название организации	*Сумма, тыс.руб.* *2001*	*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*
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 Инкасбанк	*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 «Инкасбанк»	*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 «Инкасбанк»	*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)* *2003*	*Срок исполнения*	*Основание*	*Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении*	*Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)*	*Описание сделки*	*Исполнение обязательств*	*Наличие просрочки*	*Отсится ли к крупным*	*Одобрение органом управления*
ООО «Балтия»	*136 400,360*	*Согласно условиям Дог. 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 Дог. 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 Дог № 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 Дог. 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 Дог. 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 Дог. 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 Дог. 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 Дог. 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)* 2004	*Срок исполнения*	*Основание*	*Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении*	*Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)*	*Описание сделки*	*Исполнение обязательств*	*Наличие просрочки*	*Отсится ли к крупным*	*Одобрение органом управления*
ООО «Вестком»	*924 910,000*	*Согласно условиям Дог. 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)* 2005	*Срок исполнения*	*Основание*	*Сведения о гос. Регистрации, нотариальном удостоверении*	*Цена сделки (в %% от балансовой стоимости активов)*	*Описание сделки*	*Исполнение обязательств*	*Наличие просрочки*	*Отсится ли к крупным*
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*

2006 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*	*Относится ли к крупным*
	2006								
ЗАО «Группа Джей Эф Си»	*1 200 000 000*	*Согласно условиям договора б/н от30.10.2006*	*Дог. б/н от 30.10.2006*	*Не требуется*	*45%*	*Получен займ*	*Срок исполнения – 30.10.2007*	*отсутствует*	*да*

В 1 квартале 2007года 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.

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 производятся 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 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 - Платежный 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 НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае если указанные реквизиты не были своевременно предоставлены в НДЦ, 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 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 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 производятся 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 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.

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***

		окончания четвертого купонного периода.

6. Купон: 6

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

Расчёт суммы выплат на одну Облигацию производится по следующей формуле:

Kj = Cj * Nomj * ((Tj - Tj-1)/ 365)/ 100 %
где
j - порядковый номер купонного периода, j=1-6;
Kj - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;
Nomj – непогашенная номинальная стоимость одной Облигации по состоянию на дату начала j-го купонного периода;
Cj - размер процентной ставки по j-тому купону;
Tj-1 - дата начала купонного периода j-того купона;
Tj - 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 производятся 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 производятся 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 производятся 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 производятся 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 производятся 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 производятся 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 производится выплаты; и

(ё) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного Владельцем получать 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 бумагами 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 куплей, 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 налого-

плательщика) 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, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении,

<u>по первому купону:</u>
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

<u>по второму купону:</u>
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

<u>по третьему купону:</u>
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

<u>по четвертому купону:</u>
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;

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.

Сведения о выплаченных доходах по облигациям:

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***

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении,

<u>по первому купону:</u>
в расчете на одну облигацию: 69,81 руб.
в совокупности по всем облигациям выпуска: 81 697 645 руб.
срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 06.06.2005 по 06.06.2005 г.

<u>по второму купону:</u>
в расчете на одну облигацию: 69,81 руб.
в совокупности по всем облигациям выпуска: 83 772 000 руб.
срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 06.12.2005 по 06.12.2005 г.

<u>по третьему купону:</u>
в расчете на одну облигацию: 64,82 руб.
в совокупности по всем облигациям выпуска: 77 784 0000 руб.

срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 06.06.2006 по 06.06.2006 г.

<u>по четвертому купону:</u>
в расчете на одну облигацию: 64,82 руб.
в совокупности по всем облигациям выпуска: 77 784 0000 руб.
срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: с 06.12.2006 по 06.12.2006 г.

Доходы по облигациям выпуска выплачены эмитентом в полном объеме;
иные сведения о доходах по облигациям выпуска: отсутствуют.

8.10. Иные сведения

Отсутствуют.

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к Приказу № б/н от 31 декабря 2005 года.

«Утверждаю»
Генеральный директор
Семенов А.Н.

31 декабря 2005 года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

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 и приказа МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», 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 2006 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 (в компьютерной программе «1С Бухгалтерия» версия 7.7), 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 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».

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,
- 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. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (Постановление Правительства РФ от 01.01.02.№1 о классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы).

2.1.3. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

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.

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 оприхоования 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.

2.5.4. 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.

Расходы по реализации ценных бумаг отражаются по счету 91.2 «Расходы по покупке-продаже ценных бумаг».

При осуществлении нескольких видов деятельности (посредническая, торговая, торгово-закупочная и другие), 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.

2.5.5. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих периодах.

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) и посреднической деятельности.

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)

2.8.3. Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов и списываются на счет 66 в том месяце, когда в соответствии с условиями договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

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 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.

2.8.6. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также ежемесячно на конец отчетного месяца..

2.8.7. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих внереализационных расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.

2.8.8. Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих внереализационных доходов.

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)».

3. Учетная политика в целях налогообложения

3.1. Исчисление налога на добавленную стоимость

3.1.1. Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) опре-

деляется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию товаров, работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов.

3.1.2. Вести раздельный учет операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) подлежащих налогообложению по ставкам налога 18%, 10%, 0%.

3.1.3.. Учет расходов, осуществляемых по операциям, подлежащих налогообложению по ставкам налога 18 % (10 %), 0 % и не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) ведется котловым методом .

Сумма НДС, не предъявленная к вычету по расходам, превышающим нормы, относится за счет собственных средств организации по итогам отчетного периода.

3.1.4.. Установить, что уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится ежемесячно.

3.1.5. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера

3.2. Исчисление налога на прибыль

.3.2.1. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. (метод начисления)

Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ. К дате отгрузки товаров приравнивается дата перехода права собственности на этот товар.

Доходы, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

3.2.2. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок; по сделкам, длящимся более одного отчетного налогового периода, расходы признаются исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов, относящихся к нескольким отчетным периодам и не предусмотрено поэтапной сдачи работ, услуг, расходы распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

3.2.3.. Срок полезного использования основных средств определяется в пределах соответствующей амортизационной группы приказом (распоряжением). Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывается в соответствии со статьей 259 НКРФ линейным методом.

3.2.4. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока - в расчете на десять лет.

Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.

3.2.5. Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налогов, учитываемых в составе расходов), с учетом расходов, связанных с их приобретением (заготовлением).

3.2.6. При списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с

пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применяется метод оценки по средней стоимости;

3.2.7. Стоимость покупных товаров формируется без учета транспортных расходов, если такие расходы не включены в цену приобретения.

Транспортные расходы, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в порядке, определенном статьей 320 НК РФ.

3.2.8. Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется в соответствии со статьей 268 НК РФ по средней стоимости;

3.2.9. Организация в соответствии со статьей 283 НК РФ использует право переноса на будущее убытков предшествующих лет.

3.2.10. Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль, исходя из одной трети фактической прибыли, полученной за предыдущий квартал.

3.2.11 Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль. В качестве налоговых регистром могут использоваться карточки счетов и иные отчеты бухгалтерского учета (при совпадении данных бухгалтерского и налогового учета).

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется в электронном виде и выводится на бумажный носитель ежегодно.

Также налоговый учет вести в соответствии со ст. 313-333 НК РФ на вновь вводимых забалансовых «налоговых» счетах без применения способа двойной записи. К указанным счетам могут открываться субсчета по принципу, по которому составляется расчет налоговой базы в соответствии со ст. 315 НК РФ.

4. Порядок и сроки проведения инвентаризации

4.1. Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России| от 13 июня 1995 г. №49.

4.2. Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании| приказа руководителя в период с 1 октября отчетного года по 31 января следующего года.

4.3. 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.

4.4. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

4.5. Состав комиссии для проведения инвентаризации устанавливается приказом руководителя предприятия.

5. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности

5.1. Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 25 марта.

Аудит бухгалтерской отчетности проводится независимым аудитором, назначенным общим собранием акционеров общества. Срок представления отчетности аудитору определяется договором.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется на утверждение общему собранию акционеров в срок, установленный Уставом организации.

5.2. 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.

Согласовано:

Главный бухгалтер Никитина Людмила Николаевна.