

Ежеквартальный отчет

Закрытое акционерное общество «Группа Джей Эф Си»
<small>(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации — наименование) эмитента)</small>

Код эмитента:

1	0	2	5	5
---	---	---	---	---

 —

J

за 1 квартал **20** 07 года

Место нахождения эмитента:	192 241, г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 60, лит. Д
	<small>(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа эмитента (иного лица, имеющего право действовать от имени эмитента без доверенности) эмитента)</small>

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской
Федерации о ценных бумагах

Наименование должности руководителя эмитента	Захарова Ю.В.
<small>Президент (Генеральный директор)</small>	<small>И. О. Фамилия</small>
Дата « <u>15</u> » <u>мая</u> 2007 г.	<small>подпись</small>
Наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента	Никитина Л.Н.
<small>Главный бухгалтер</small>	<small>И. О. Фамилия</small>
Дата « <u>15</u> » <u>мая</u> 2007 г.	<small>подпись</small>
	М. П.

Контактное лицо:	Кузина Е.В.
	<small>(указывается должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)</small>
Телефон:	(812) 703-14-89
	<small>(указывается номер (номера) телефона контактного лица)</small>
Факс:	(812) 703-14-86
	<small>(указывается номер (номера) факса эмитента)</small>
Адрес электронной почты:	garant@jfc.ru
	<small>(указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))</small>
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете	http://www.jfc.ru/

Б) Содержание ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг

Оглавление

Приводится оглавление ежеквартального отчета эмитента с указанием разделов, подразделов, а также приложений к ежеквартальному отчету и соответствующих им номеров страниц.

ВВЕДЕНИЕ

стр. 5

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.*

1.2. *Сведения о банковских счетах эмитента.*

1.3. *Сведения об аудиторе (аудиторах эмитента)*

1.4. *Сведения об оценщике эмитента*

1.5. *Сведения о консультантах эмитента*

1.6. *Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет*

2. *Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента*

стр. 12

2.1. *Показатели финансово-экономической деятельности эмитента*

2.2. *Рыночная капитализация эмитента*

2.3. *Обязательства эмитента*

2.3.1. *Кредиторская задолженность*

2.1.2. *Кредитная история эмитента*

2.3.3. *Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам*

2.3.4. *Прочие обязательства эмитента*

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

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

2.5.1. *Отраслевые риски*

2.5.2. *Страновые и региональные риски*

2.5.3. *Финансовые риски*

2.5.4. *Правовые риски*

2.5.5. *Риски, связанные с деятельностью эмитента*

3. *Подробная информация об эмитенте*

стр. 22

3.1. *История создания и развитие эмитента*

3.1.1. *Данные о фирменном наименовании эмитента*

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

3.1.3. *Сведения о создании и развитии эмитента.*

3.1.4. *Контактная информация.*

3.1.5. *Идентификационный номер налогоплательщика.*

3.1.6. *Филиалы и представительства Эмитента.*

3.2. *Основная хозяйственная деятельность Эмитента*

3.2.1. *Отраслевая принадлежность Эмитента*

3.2.2. *Основная хозяйственная деятельность эмитента*

3.2.3. *Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента*

3.2.4. *Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента*

3.2.5. *Сведения о наличии у эмитента лицензий*

3.2.6. *Совместная деятельность эмитента*

3.3. *Планы будущей деятельности эмитента*

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

3.5. *Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.*

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.*
- 3.6.2. *Стоимость недвижимого имущества эмитента.*
4. *Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента*
стр. 32
- 4.1. *Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента*
- 4.1.1. *Прибыль и убытки*
- 4.2.2. *Ликвидность эмитента.*
- 4.3. *Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента*
- 4.3.1. *Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента*
- 4.3.2. *Финансовые вложения эмитента*
- 4.3.3. *Нематериальные активы эмитента*
- 4.4. *Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований*
- 4.5. *Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента*
- 4.5.1. *Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента*
- 4.5.2. *Конкуренты 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*
стр. 43
- 5.1. *Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента*
- 5.2. *Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.*
- 5.3. *Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.*
- 5.4. *Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента*
- 5.5. *Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента*
- 5.6. *Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента*
- 5.7. *Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента*
- 5.8. *Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента*
6. *Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность*
стр. 53
- 6.1. *Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента*
- 6.2. *Сведения об акционерах (участниках), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:*
- 6.3. *Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).*
- 6.4. *Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента*
- 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.*
- 6.6. *Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность*
- 6.7. *Сведения о размере дебиторской задолженности*
7. *Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация*
стр. 58
- 7.1. *Годовая бухгалтерская отчетность эмитента*
- 7.2. *Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал*

- 7.3. *Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год*
- 7.4. *Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.*
- 7.5. *Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года*
- 7.6. *Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента*

8. *Дополнительные сведения об эмитенте и о размещении им эмиссионных ценных бумаг*
стр. 65
- 8.1. *Дополнительные сведения об эмитенте*
- 8.1.1. *Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.*
- 8.1.2. *Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.*
- 8.1.3. *Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.*
- 8.1.4. *Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.*
- 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.*
- 8.1.6. *Сведения о существенных сделках, совершённых эмитентом*
- 8.1.7. *Сведения о кредитных рейтингах эмитента*
- 8.2. *Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента*
- 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)*
- 8.3.2. *Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются*
- 8.3.3. *Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)*
- 8.4. *Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска*
- 8.5. *Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска*
- 8.6. *Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента*
- 8.7. *Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам*
- 8.8. *Описание порядка налогообложения доходов по размещённым и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента*
- 8.9. *Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента*

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета:

В отношении документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг 28 марта 2006 года.

Полное фирменное наименование эмитента: Закрытое акционерное общество «Группа Джэй Эф Си».

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ЗАО «Группа Джэй Эф Си».

Наименование на английском языке: JFC Group Co. Ltd

Место нахождения эмитента: 192 241, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.60, лит. Д

Номера контактных телефонов эмитента : (812) 703-14-89

Адрес электронной почты: garant@jfc.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента:

<http://www.jfc.ru/>

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении: вид, категория (тип), серия (для облигаций), количество размещенных ценных бумаг, номинальная стоимость

Обыкновенные именные акции, в бездокументарной форме

Номинальная стоимость 1 акции – 1 000 (одна тысяча) рублей

Выпущено 349 576 (триста сорок девять тысяч пятьсот семьдесят шесть) акций. В обращении находятся все акции.

Государственный регистрационный № выпуска ценных бумаг 1-01-10255-Ж, дата государственной регистрации данного выпуска - 25.10.2001 г.

В соответствии с уставом эмитента эмитент вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 100 000 (сто тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая (объявленные акции). Права по объявленным акциям соответствуют правам по размещенным акциям.

Также зарегистрирован выпуск облигаций эмитента:

Вид: документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «облигации выпуска», и по отдельности – «Облигация» или «облигация выпуска»).

Категория (тип): процентные

Серия: 01

Количество размещаемых ценных бумаг: 2 000 000 (Два миллиона) штук.

Номинальная стоимость: 1 000 (Одна тысяча) рублей (номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска).

Способ размещения: открытая подписка

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

Дата начала размещения или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в порядке, определенном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

- **на странице в сети «Интернет» (<http://www.jfc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.**

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.jfc.ru>) не позднее 1 дня до наступления такой даты.

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- 1) 30 (тридцатый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;
- 2) дата размещения последней облигации данного выпуска, но не позднее одного года с даты государственной регистрации данного выпуска Облигаций.

Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения облигаций: 1000 (Одна тысяча) рублей.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

Порядок определения накопленного купонного дохода:

$$НКД = \text{Nom} * C (1) * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C(1) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

Условия обеспечения:

Обеспечение по выпуску Облигаций представлено в виде поручительства, солидарно выданного Закрытым акционерным обществом «Национальная Фруктовая Корпорация Джэй Эф Си» (далее – Поручитель) и обеспечивающего выплату номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, а также обязательствам Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев или по соглашению с владельцами Облигаций. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 1 150 000 000 (Один миллиард сто пятьдесят миллионов) рублей. Условия поручительства описаны в п. 12.2 Решения о выпуске Облигаций и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Условия конвертации: неконвертируемые

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

І. 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

Органами управления эмитента являются:

*Общее собрание акционеров (высший орган управления) Общества.
Совет директоров Общества (осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров)
Генеральный директор (Президент) (единоличный исполнительный орган) Общества.
Правление (коллегиальный исполнительный орган общества) в настоящее время расформировано.
Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента в соответствии с Уставом может быть избрана Ревизионная комиссия Общества (внутренний постоянно действующий орган контроля)*

Лица, входящие в состав Совета директоров эмитента:

Кехман Владимир Абрамович (Председатель Совета директоров)

Год рождения: 1968

Захарова Юлия Владимировна

Год рождения: 1964

Афанасьев Андрей Станиславович

Год рождения: 1969

Литвинова Татьяна Валентиновна

Год рождения: 1970

Акацевич Виктор Дмитриевич

Год рождения: 1974

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа эмитента:

Захарова Юлия Владимировна

Год рождения: 1964

*Лица, входящие в ревизионную комиссию эмитента: ревизионная комиссия не избиралась
Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему) не передавались*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: Филиал С-Петербург «НОМОС-БАНКА» (ЗАО);

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: Филиал С-Петербург «НОМОС-БАНКА» (ЗАО);

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

ИНН: 7706092528;

БИК: 044030720;

Номер к/с: 30101810200000000720;

Номер счета эмитента: 40702810700050426601;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: «Финансбанк (Москва) ЗАО»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: «Финансбанк (Москва) ЗАО»;

Место нахождения: 115054, Москва, Павелецкая пл., 2/2;

ИНН: 7705148464;

БИК: 044525767;

Ежеквартальный отчет ЗАО «Группа Джей Эф Си» за 1 квартал 2007г.

Номер к/с: 30101810900000000767;

Номер счета эмитента: 40702810700000000580;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840000000000580;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840300001000580;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

3) Полное фирменное наименование кредитной организации ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»;

Место нахождения: 119017, Москва, Кадашевская наб., д. 14/2;

ИНН: 7710295979

БИК: 044525105;

Номер к/с: 30101810300000000105

Номер счета эмитента: 40702810800002002202;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840100002002202;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840200012002202;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702978700002002202;

Тип счета эмитента: текущий в Евро;

Номер счета эмитента: 40702978800012002202;

Тип счета эмитента: транзитный в Евро;

4) Полное фирменное наименование кредитной организации Коммерческий Акционерный Банк «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО);

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации КАБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО);

Место нахождения: 119180, Москва, Якиманская наб., д. 2;

ИНН: 7703023935

БИК: 044525957

Номер к/с: 30101810600000000957

Номер счета эмитента: 40702810100001110801;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

5) Полное фирменное наименование кредитной организации Открытое Акционерное Общество «ИНКАСБАНК»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ОАО «ИНКАСБАНК»;

Место нахождения: г. Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2;

ИНН: 7831001060

БИК: 044030829;

Номер к/с: 30101810800000000829

Номер счета эмитента: 40702810900010004319;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840600010004320;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840600019004321;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

6) Полное фирменное наименование кредитной организации Открытое Акционерное Общество «БАНК УРАЛСИБ» Санкт-Петербургская дирекция;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ОАО «УРАЛСИБ» СПб филиал;

Место нахождения: 191023, Санкт-Петербург, ул. Инженерная, д. 9;

ИНН: 0274062111

БИК: 044030706;

Номер к/с: 30101810800000000706

Номер счета эмитента: 40702810822000001738;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

7) Полное фирменное наименование кредитной организации Открытое Акционерное Общество «БАНК УРАЛСИБ»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ОАО «УРАЛСИБ»;

Место нахождения: 119048, Москва, ул. Ефремова, дом 8;

ИНН: 0274062111

БИК: 044525787;

Номер к/с: 30101810100000000787

Номер счета эмитента: 40702810800770000365;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840100770000365;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840000770100365;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

8) Полное фирменное наименование кредитной организации ООО «Эйч-эс-би-си Банк» (РР);

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ООО «Эйч-эс-би-си Банк» (РР);

Место нахождения: 115054, Москва, Павелецкая пл., д. 2, стр. 2;

ИНН: 7707115538

БИК: 044525351;

Номер к/с: 30101810400000000351;

Номер счета эмитента: 40702810400000000269;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840900001100269;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840200002100269;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

9) Полное фирменное наименование кредитной организации Петербургское отделение ЗАО «Международный Московский Банк»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации Петербургское отделение ЗАО «Международный Московский Банк»;

Место нахождения: 191025, Санкт-Петербург, наб. Р Фонтанки, д. 48/2;

ИНН: 7710030411

БИК: 044030858;

Номер к/с: 30101810800000000858;

Номер счета эмитента: 40702810000020387298;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702978000020387295;

Тип счета эмитента: текущий в Евро;

Номер счета эмитента: 40702978300020387296;

Тип счета эмитента: транзитный в Евро;

10) Полное фирменное наименование кредитной организации Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество) Северо-Западный банк Сбербанка;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ОПЕРУ Северо-Западного Сбербанка;

Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д. 5;

ИНН: 7707083893

БИК: 044030653;

Номер к/с: 30101810500000000653;

Номер счета эмитента: 40702810955020160679;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

Номер счета эмитента: 40702840755000169640;

Тип счета эмитента: текущий в долларах США;

Номер счета эмитента: 40702840655000269640;

Тип счета эмитента: транзитный в долларах США;

11) Полное фирменное наименование кредитной организации Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия» филиал «Северная Столица»;

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации ЗАО «Райффайзенбанк Австрия» филиал «Северная Столица»;

Ежеквартальный отчет ЗАО «Группа Джей Эф Си» за 1 квартал 2007г.

Место нахождения: 191186 Санкт-Петербург, наб. р. Мойки, д. 36;

ИНН: 7702278747

БИК: 044030723;

Номер к/с: 30101810100000000723;

Номер счета эмитента: 40702810203000401488;

Тип счета эмитента: расчетный (рублевый);

1.3. Сведения об аудиторской организации (аудиторах) эмитента

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

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

Место нахождения аудиторской организации: **Российская Федерация, 197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская наб., д. 18А**

Номер телефона: **(812) 332-20-90**

Номер факса: **(812) 332-20-91**

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

Номер дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию: **Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е001730, выдана 06.09.2002 г. сроком действия на 5 лет, выдана Министерством финансов РФ.**

Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за: 2002, 2003, 2004, 2005 годы.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: Эмитент и аудитор независимы. Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют. Отношения между Эмитентом и аудитором регламентируются договором на оказание услуг по аудиту.

Порядок выбора аудитора эмитент.:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: выбор аудитора Эмитентом осуществляется на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости его услуг. Процедура тендера при отборе аудитора места не имела.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения Общим собранием акционеров у Эмитента отсутствует. Аудитор Эмитента утверждается Общим собранием его акционеров. Совет директоров Эмитента определяет размер оплаты услуг аудитора.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 2002, 2003, 2004, 2005 годы.

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

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: доли отсутствуют.

Информация о предоставлении заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: заемные средства не предоставлялись.

Ежеквартальный отчет ЗАО «Группа Джей Эф Си» за 1 квартал 2007г.

Информация о наличии тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **такие взаимоотношения отсутствуют, родственные связи отсутствуют.**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **такие лица отсутствуют.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Размер вознаграждения аудитора является для Эмитента одним из критериев выбора в ходе проведения отбора аудитора, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента и сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности проводится одним аудитором.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность эмитента подлежит обязательному аудиту.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для

- **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 ежеквартального отчета;**
- **оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в ежеквартальном отчете, Оценщик Эмитентом не привлекался.**

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении, какие-либо иные консультанты, раскрытие сведений о которых является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента, отсутствуют, эмитентом не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иные лица настоящий ежеквартальный отчет не подписывали.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Расчет рыночной капитализации Эмитента не приводится, т.к. акции Эмитента не обращаются на торгах организаторов торговли.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

2.3.2. Кредитная история эмитента

В 2001 году у Эмитента отсутствовали вышеуказанные договоры.

В 2002 году у Эмитента отсутствовали вышеуказанные договоры.

Информация о кредитной истории Эмитента в 2003 году:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Размер основного долга, руб./иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или процентов, установленный срок просрочки, дней
Займ	ЗАО «Джей Эф Си»	540 000 000	1 год/24.12.2003г.	Займ погашен досрочно. Обязательство исполнено. Просрочка исполнения обязательства отсутствовала.

В 2004 году у Эмитента отсутствовали вышеуказанные договора.

Информация о кредитной истории Эмитента в 2005 году:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Размер основного долга, руб./иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или процентов, установленный срок просрочки, дней
Беспроцентный займ	Кехман В.А.	72 258 083,00 руб.	1 год/ 16.06.2006г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствует.
Кредит	Сбербанк России ОАО	342 000 000,00 руб.	1,5год а/ 13.03.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствует.
Кредит	Коммерц банк (Евразия)	288 250 000,00	1,5год а/	Просрочка исполнения

			11.05.2007г.	обязательства отсутствуют.
Кредит	ABN-Amro Bank	141 580 000,00	1год/ 26.12.2006г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Сбербанк России ОАО	116 000 000,00 руб.	5 лет / 21.07.2010	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Эйч-Эс-Би-си Банк	60 000 000,00\$	1,5 года/ 10.04. 2007	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	АВТОБАНК- НИКОЙЛ, АКБ ОАО	10 500 000,00\$	1 год / 18.04.2006г.	Обязательство исполнено. Кредит погашен 14.10.2005г. Просрочка исполнения обязательства отсутствовала.

Информация о кредитной истории Эмитента в 2006 году:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Размер основного долга, руб./иностран. Валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или процентов, установленный срок просрочки, дней
Кредит	Райффайзен Банк	267 672 000,00 руб	1,5 года/ 28.08.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	СитиБанк Россия	26 500 000,00 руб.	1год/ 08.10.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Коммерц банк (Евразия)	288 250 000,00 руб	1год/ 11.05.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	ABN-Amro Bank	477 000 000,00 руб	1год/ 25.05.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Сбербанк России ОАО	115 995 266,00 руб.	5 лет / 21.07.2010	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Международный Московский Банк	65 000 000,00 руб	1,5года/ 17.08.2007г.	Просрочка исполнения обязательства отсутствуют.
Кредит	Эйч-Эс-Би-си	60 000 000\$	1 год/ 10.04.2007	Просрочка исполнения

				обязательства отсутствуют.
--	--	--	--	----------------------------

За рассматриваемый период Общество разместило и своевременно обслуживает облигационный займа, совокупная номинальная стоимость которого составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./иностранная валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
1-ой облигационный займ Общества (рег.№4-01-10255-У)	рынок	2 000 000 000 руб.	5 лет / 27.10.2011	нет

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	По состоянию на 30.09.2006
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, руб.	290 144 920
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, руб.	290 144 920
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, дол. США	22 387 763
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, дол.США	22 387 763
Балансовая стоимость основных средств по обеспечению обязательств и платежей, руб.	17 344 502,65

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

Информация о каждом из обязательств Эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за 4 квартал 2006 года:

1. Обеспечение, предоставленное Эмитентом, по договору 625 от 15.06.2005г., заключенному между ЗАО «НФК Джей Эф Си» и «HSBC Банк».

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: 10 000 000 \$

срок его исполнения: 15 января 2007 г.

способ обеспечения, его размер и условия предоставления, срок, на который обеспечение предоставлено: поручительство на условиях солидарной ответственности до полного исполнения обязательств на сумму 10 000 000 \$ на срок до 15 января 2007 г.

оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, с указанием вероятности возникновения таких факторов: указанный риск минимален. Основным фактором, способным повлиять на неисполнение обязательства ЗАО «НФК Джей Эф Си» является ухудшение общей экономической ситуации в стране и, как следствие, значительное снижение спроса на фрукты. На сегодняшний день вероятность наступления данного фактора минимальна. Кроме

того, о минимальности риска неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств Эмитентом говорит и положительная кредитная история прошлых лет этого общества во взаимоотношениях с банками.

2. Обеспечение, предоставленное Эмитентом, по договору №MBCAFUSD10706 от 14.07.2006г., заключенному между ЗАО «НФК Джей Эф Си» и Финансбанком.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: 5 000 000\$.

срок его исполнения: 19 марта 2007 г.

способ обеспечения, его размер и условия предоставления, срок, на который обеспечение предоставлено: поручительство на условиях солидарной ответственности до полного исполнения обязательств на сумму 5 000 000 \$ на срок до 19 марта 2007 г.

оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, с указанием вероятности возникновения таких факторов: указанный риск минимален. Основным фактором, способным повлиять на неисполнение обязательства ЗАО «НФК Джей Эф Си» является ухудшение общей экономической ситуации в стране и, как следствие, значительное снижение спроса на фрукты. На сегодняшний день вероятность наступления данного фактора минимальна. Кроме того, о минимальности риска неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств Эмитентом говорит и положительная кредитная история прошлых лет этого общества во взаимоотношениях с банками.

3. Обеспечение, предоставленное Эмитентом, по договору №5067-ск от 02.06.2006г., заключенному между ЗАО «НФК Джей Эф Си» и ОАО «Альфа-Банк».

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: 135 000 000 рублей.

срок его исполнения: 01 июня 2007 г.

способ обеспечения, его размер и условия предоставления, срок, на который обеспечение предоставлено: поручительство на условиях солидарной ответственности до полного исполнения обязательств на сумму 135 000 000 рублей на срок до 01 июня 2007 г.

оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, с указанием вероятности возникновения таких факторов: указанный риск минимален. Основным фактором, способным повлиять на неисполнение обязательства ЗАО «НФК Джей Эф Си» является ухудшение общей экономической ситуации в стране и, как следствие, значительное снижение спроса на фрукты. На сегодняшний день вероятность наступления данного фактора минимальна. Кроме того, о минимальности риска неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств Эмитентом говорит и положительная кредитная история прошлых лет этого общества во взаимоотношениях с банками.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе отсутствуют.

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

Не приводятся по вышеуказанным причинам.

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

Не приводятся по вышеуказанным причинам.

Описывается, в каких случаях эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент.

Не приводятся по вышеуказанным причинам.

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

Эмиссия акций эмитента осуществлялась при создании общества, в целях оплаты его уставного капитала.

Эмитент планирует использовать средства, полученные в результате размещения облигационного займа, на финансирование сбалансированного развития бизнеса компании.

Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных) сделок.

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

2.5.1. Отраслевые риски

Основной вид деятельности компании-Эмитента – операции с недвижимостью. Эмитент осуществляет свою деятельность как в рамках группы компаний JFC, так и оказывает услуги сторонним организациям. Отраслевые риски для него в целом характерны рискам, существующим на рынке коммерческой недвижимости.

На деятельность эмитента может оказать влияние ухудшение ситуации в отрасли, что может быть вызвано:

Внутренние факторы:

- изменением законодательства, в том числе налогового и земельного;
- усилением конкуренции вследствие выхода на рынок новых участников, включая иностранных;
- снижением спроса на коммерческую недвижимость в связи с ухудшением общей экономической ситуации в стране;

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

- изменение налогового законодательства направлено в сторону снижения налоговых отчислений;
- согласно оценке развития, проведенной МЭРТ, в России в ближайшие 3-5 лет будет продолжаться экономический рост;
- Эмитент имеет многолетние налаженные связи с поставщиками современного оборудования и застройщиками;

Для управления рисками данной группы эмитент проводит мониторинг конкурентной ситуации в отрасли в целом. Производится стратегическое планирование деятельности для минимизации предусмотренных рисков.

Внешние факторы:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории РФ. Основными поставщиками услуг и оборудования, а также покупателями являются российские организации, поэтому деятельность эмитента не зависит от внешних факторов.

2.5.2. Страновые и региональные риски

ЗАО «Группа Джей Эф Си» является российской компанией, осуществляющей свою деятельность во многих регионах Российской Федерации. Ее активы находятся на территории различных регионов страны, поэтому существенное влияние на деятельность компании оказывают общие изменения в государстве, а не состояние одного или нескольких регионов России.

По мнению эмитента, экономическое развитие основных регионов в целом благоприятно для ЗАО «Группы Джей Эф Си».

Общий финансово-экономический кризис может привести к сокращению спроса на объекты коммерческой недвижимости, предлагаемые в аренду эмитентом, из-за возможного снижения объемов производства и торговых операций.

В то же время, сегодня отсутствуют объективные условия для возникновения такого рода событий. В качестве наихудшего сценария развития экономики России рассматривается только сокращение темпов роста в связи с вероятным снижением цен на нефть и отсутствием успешных структурных преобразований в экономике. Это означает, что просто рынок коммерческой недвижимости будет расти медленнее.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионах руководством Эмитента будет производиться такие действия как стратегическое планирование и оптимизация своей деятельности по осуществлению операций с коммерческой недвижимостью.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых находится имущество ЗАО «Группа Джей Эф Си», оцениваются как минимальные. Однако, в случае наступления указанных событий компанией будут

предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством. Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых Эмитент осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. В данное время не прогнозируются негативных изменений в экономической и политической ситуации в стране и в регионах осуществления деятельности предприятий и не предполагается каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Эмитента исполнить свои обязательства по ценным бумагам.

2.5.3. Финансовые риски

Валютные риски:

Валютные риски для ЗАО «Группа Джей Эф Си» заключаются в неблагоприятном изменении курсов валют, в которых производятся расчеты и номинируются обязательства при условии наличия у Компании открытой валютной позиции по данной валюте.

Часть кредитных и прочих обязательств эмитента номинирована в отличной от рубля валюте, главным образом в долларах США. Для бизнеса Эмитента негативным является неконтролируемое падение курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Это приводит к увеличению обязательств эмитента, номинированных в валюте.

В настоящее время объективные процессы в мировой экономике и экономике России определяют тенденцию роста реального курса рубля. Это снижает реальную стоимость валютных обязательств для Компании, выручка которой формируется в валюте РФ. ЗАО «Группа Джей Эф Си» в свою очередь предпринимает меры по снижению валютных рисков путем изучения возможности хеджирования.

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.

Таким образом, с одной стороны, существенный неконтролируемый рост курса доллара США представляется маловероятным событием. Напротив, на ближайшие несколько лет прогнозируется повышение реального курса рубля по отношению к доллару США.

Риск изменения процентных ставок:

В целом влияние изменения процентных ставок на финансовую устойчивость Эмитента в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов Группы.

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность Группы, планируется 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.

Риск инфляции:

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 предоставление имущества в аренду, как правило, имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Кроме того, увеличение темпов роста инфляции приведет к росту цен на услуги Эмитента, что позволит переложить часть бремени на потребителя услуг, а также к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.

С другой стороны, увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат эмитента (за счет роста цен на энергоресурсы, оборудование), замедлению оборачиваемости активов и стать причиной низких показателей рентабельности и падению прибыли. Кроме того, рост инфляции приведет к увеличению стоимости заемных средств для Эмитента, что может ухудшить его финансовое положение и привести к нехватке оборотных средств.

Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над

прогнозами Правительства РФ, а именно - при увеличении темпов инфляции до 25-30% в год, Эмитент планирует принять меры по оптимизации затрат.

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%, в 2004 году -11,7%, в 2005 году -10,9%. Прогноз темпов инфляции на 2006 год составляет 10%. 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. Компания считает такие уровни инфляции не критичными для своей финансово-хозяйственной деятельности и можно прогнозировать, что у Эмитента не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций. По мнению руководства Группы компаний JFC, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 30% в год.

В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Эмитента и всей Группы JFC в перспективе не представляется значительным и учитывается при составлении и реализации финансовых планов Компании.

Наиболее подвержены изменению указанных финансовых рисков показатели затрат и прибыли. В случае реализации вышеописанных финансовых рисков произойдет увеличение затрат и прибыли.

2.5.4. Правовые риски

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

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования: В течение ближайших четырех лет в России маловероятно неблагоприятное изменение законодательства, которое будет направлено на общее ухудшение условий для ведения бизнеса.

Бизнес Группы объективно на данном этапе не имеет масштаба, который бы определил интерес власти к его особому законодательному регулированию. Группа не связана с крупномасштабным использованием результатов приватизации, извлечением природной и административной ренты

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности ЗАО «Группа Джей Эф Си».

Негативно отразиться могут следующие изменения:

- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- Введение новых видов налогов.

Данные существенные, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли эмитента.

Нечеткость законодательства порождает возникновение риска выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Группы соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют, так как эмитент не осуществляет экспортно-импортных операций.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

не прогнозируются какие-либо изменения по лицензированию.

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Таким образом, риски, связанные с изменением в судебной практике, отсутствуют.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

К рискам, связанным с деятельностью Эмитента, можно отнести снижение эффективности управления компанией в связи со значительным усложнением и увеличением масштабов ее деятельности.

Объективно возрастающие с увеличением масштаба деятельности компании внутрисистемные риски, связанные с повышением требований к качеству системы управления, осознаются компанией и являются объектом целенаправленной деятельности руководства группы. В настоящее время существующая система управления адекватно справляется с стоящими перед ней учетными задачами и активно развивается в части подсистем оперативного управления и стратегического планирования.

Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, в связи с тем, что у Эмитента отсутствуют указанные лицензии.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ минимальны, риски неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами своих обязательств по кредитным договорам, по которым Эмитент предоставил обеспечение, минимальны.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента минимальны, т.к. в связи с определенным характером основной деятельности Эмитента.

СВОДНАЯ ТАБЛИЦА РИСКОВ

Вид рисков	Риск	Вероятность	Влияние на бизнес Эмитента	Возможность управления риском	Превентивные действия Эмитента
Общэкономические	Общий кризис и падение доходов	Низкая	Высокое	Есть частично	Нет
	Валютные риски	Низкая	Среднее	Да	Нет
	Инфляционные риски	Ниже средней	Среднее	Да	Нет
Политические	Изменение строя	Низкая	Высокое	Нет	Нет
	Неблагоприятное изменение налогового регулирования	Средняя	Среднее	Частично	Да
	Национализация	Низкая	Высокое	Нет	Нет
Отраслевые	Действия антимонопольных органов	Ниже средней	Ниже среднего	Да	Нет
	Усиление конкуренции со стороны других участников	Средняя	Высокое	Да	Да
	Сокращение рынка	Низкая	Высокое	Частично	Да
	Рост цен на рынке закупок	Средняя	Высокое	Частично	Да
Региональные	Чрезвычайные явления	Средняя	Среднее	Да	Да
	Неблагоприятные события в регионе	Средняя	Среднее	Да	Да
Внутрифирменные	Конфликт собственников	Низкая	Среднее	Да	Да

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: Закрытое акционерное общество «Группа Джей Эф Си».

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ЗАО «Группа Джей Эф Си».

Наименование на английском языке: JFC Group Co. Ltd

Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием другого юридического лица, кроме наименований предприятий, входящих в группу компаний JFC.

Наименование «JFC» (Джей Эф Си) зарегистрировано как товарный знак.

Свидетельство на товарный знак №162170, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ, дата регистрации - 06.03.1998.

Изменений в наименовании и организационно-правовой форме эмитента не было.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

номер государственной регистрации юридического лица: Р-16072.16

дата регистрации: 24 апреля 2001 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции РФ.

Сведения о государственной регистрации эмитента в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1027801530250

дата регистрации: 05 сентября 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району г. Санкт-Петербурга.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Закрытое акционерное общество «Группа Джей Эф Си» создано в 2001 году как головная, управляющая компания в Группе компаний «Джей Эф Си».

Основной деятельностью Эмитента являются операции с недвижимостью.

Срок существования Эмитента с момента его государственной регистрации – более 5 лет.

Эмитент создан на неопределенный срок.

Цель создания Эмитента в соответствии с Уставом – извлечение прибыли.

Миссия Эмитента Уставом не предусмотрена.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: 192 241, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 60, лит. Д

номер телефона: (812) 703-14-89

факса: (812) 703-14-86

адрес электронной почты: garant@jfc.ru

адрес страниц в сети «Интернет», на которых доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.jfc.ru

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика

(ИНН) – **ИНН 7802168610.**

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент филиалов и представительств не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД. 70.20.2, 45.21.1, 65.23.1, 67.13.4, 70.12.2, 70.31.1, 70.31.12, 71.33.1, 71.33.2, 71.34, 71.34.3, 74.1, 74.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3. Материалы, товары (сырьё) и поставщики эмитента

Эмитент в силу специфики своей деятельности не нуждается в поставках сырья и не имеет постоянных поставщиков.

Эмитент не занимается производством продукции, поэтому не нуждается в сырье (материалах).

Импорт в поставках Эмитента отсутствует.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: Основным видом деятельности Эмитента являются операции с недвижимостью. Эмитент не осуществляет сбыт продукции на постоянной основе. Услуги оказываются как компаниям группы «Джей Эф Си», так и сторонним организациям.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: указанные факторы отсутствуют.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент имеет следующие лицензии:

Номер: Д 576578 Регистрационный номер ГС-1-77-01-27-0-7802168610-021745-1

Дата выдачи: 25.04.2005

Срок действия: до 25.01.2010

Орган, выдавший лицензию: Федеральное Агентство по строительству и ЖКХ

Виды деятельности: Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом

По мнению Эмитента, вероятность продления срока действия лицензии значительна, поскольку созданы все необходимые условия для ведения лицензируемых видов деятельности.

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместной деятельности с какими-либо организациями. По причине отсутствия совместной деятельности у Эмитента на дату утверждения настоящего отчета информация о величине вложений, цели вложений (получение прибыли, иные цели) и полученном финансовом результате за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период по каждому виду совместной деятельности не приводится.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся

акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Информация не приводится, т.к. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

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

Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых.

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

Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Поскольку эмитент относится к группе компаний JFC, то планы будут рассматриваться с точки зрения группы в целом, а также позиции эмитента в данной группе.

Целями Группы 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 Wopanza 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

Группа компаний JFC планирует и дальше развивать свою сеть сбыта, обработки и продаж фруктов, чтобы обеспечить показатель проникновения на рынок в размере 40%. Руководство Группой отдает предпочтение продажам продукции розничным торговым сетям, стремясь получить выигрывать в результате бурного развития таких сетей в России.

Уже на сегодняшний день компания JFC обладает одной из крупнейших логистических систем в Европе и проводит мероприятия, направленные на ее качественное улучшение и оптимизацию процессов, что предоставит возможности для работы с поставщиками и покупателями продукции на новых условиях. Группа компаний JFC намеревается укреплять свою сеть, расширяя свои собственные транспортные и складские мощности.

Группа компаний JFC в 2005 году приняла решение значительно расширить и диверсифицировать свою деятельность в условиях растущего рынка России. Главными целями диверсификации бизнеса компании являются: рост прибыли и возможность минимизирования рисков. Это согласуется с постоянными усилиями и успешными действиями Группы компаний JFC в направлении повышения эффективности своей коммерческой деятельности. Быстрые темпы развития российского рынка в целом открывают перед Группой компаний JFC широкие возможности использования своего многолетнего опыта не только в сфере импорта, хранения, дистрибуции и продажах, но также в создании эффективной инфраструктуры.

ЗАО «Группа Джей Эф Си» специализируется на строительстве, эксплуатации и управлении объектами складской и производственной недвижимости и обладает самыми передовыми и современными технологиями в области строительства терминалов и распределительных центров. На начало 2005 года накопленный на протяжении десятилетия опыт в этой сфере позволил уверенно открыть новое направление – строительство, реконструкция, эксплуатация и коммерческая реализация офисной недвижимости.

Первый этап масштабного инвестиционного проекта завершился приобретением крупного объекта (общая площадь 65 тыс. кв.м.) в центре деловой жизни Санкт-Петербурга. Группа планирует реконструировать торговый комплекс в бизнес-центр класса «А», разместить в нем штаб-квартиру компании и сдавать остальные площади в аренду. Данный инвестиционный проект является высокодоходным капиталовложением с низким риском в силу того, что Санкт-Петербург испытывает острый дефицит свободных участков для строительства офисных комплексов также, как и ограниченный выбор крупных объектов для возможной реконструкции. В городе продолжается стабильный рост цен на коммерческую недвижимость. Ценность приобретенного Группой объекта, крайне перспективного в будущем, на момент приобретения была занижена.

Однако, возможность создания современного комфортабельного офисного центра, удобная транспортная доступность, спрос на бизнес-центры класса «А» и высокая деловая активность района позволяют оценить проект как высокодоходное капиталовложение с низким инвестиционным риском.

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

Эмитент в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях не участвует. ЗАО «Группа Джей Эф Си» входит в Группу компаний JFC.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

1). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Место нахождения: 125 167, г. Москва, ул. Степана Супруна, дом 12, корпус 1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: 100,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: дистрибуция на территории РФ

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Общество арендует 96% основных средств эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Акацевич Виктор Дмитриевич, год рождения 1974

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

2). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Бонанза Интернешнл»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Бонанза Интернешнл»

Место нахождения: 195220, Санкт-Петербург, пр-кт Непокоренных, д. 49, лит. А

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: 100%

Описание основного вида деятельности общества: оптовая торговля фруктами

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Импорт бананов на территорию РФ

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Афанасьев Андрей Станиславович, год рождения 1969

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

3). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Карго Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Карго Джей Эф Си»

Место нахождения: 192 289, г. Санкт-Петербург, проспект 9 Января, д.21

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: 99,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: транспортное обслуживание.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: транспортное обслуживание компаний группы «Джей Эф Си», в том числе и эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Кардычкин Александр Владленович, год рождения 1963

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

4). Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛесТранс-НН»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЛесТранс-НН»

Место нахождения: 603 035, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, д. 1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: компания владеет недвижимым имуществом в г. Нижний Новгород

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Саяпин Максим Анатольевич, год рождения 1971

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

5). Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Фрукт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Мега-Фрукт»

Место нахождения: 420 054, г. Казань, ул. Крутовская, д. 8

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: компания владеет недвижимым имуществом в г. Казань

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Саяпин Максим Анатольевич, год рождения 1971

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Место нахождения: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12,корп1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Держатель облигационных займов эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Семенов Александр Николаевич

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

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

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

а) Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.:

2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006г
349576	349576	349576	349576	349 576	349 576

Размер уставного капитала Эмитента соответствует его учредительным документам.

б) Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента: Эмитент не имеет акций, выкупленных для последующей перепродажи;

в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.:

2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
0	0	0	0	0	В данном отчетном периоде информация не предоставляется

г) Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.:

2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
0	0	0	0	0	В данном отчетном периоде информация не предоставляется

д) Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.:

2001	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
------	----------	----------	----------	----------	----------

год					
(1 025)	80	1 419	31 548	25 798	В данном отчетном периоде информация не предоставляется

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

2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
0	0	0	0	45 963	В данном отчетном периоде информация не предоставляется

ж) Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.:

2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
348 551	349 656	350 995	381 124	392 853	В данном отчетном периоде информация не предоставляется

Размер оборотных средств эмитента в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (тыс. руб.). Структура оборотных средств эмитента в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (% от общего объема оборотных средств).

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

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.

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

Основной вид деятельности Эмитента - операции с недвижимостью.

Основные тенденции на рынке коммерческой недвижимости Санкт-Петербурга:

Общая макроэкономическая ситуация в стране продолжает оказывать положительное воздействие на рынок коммерческой недвижимости Санкт-Петербурга. Об этом

свидетельствуют увеличение объемов рынка, числа зарегистрированных сделок, активизация спроса, рост объемов инвестиций в строительство новых объектов, а также в реконструкцию уже существующих зданий и помещений. Благодаря растущим оборотам торговли и увеличению объемов производства Санкт-Петербурга рынок коммерческой недвижимости достиг уровня активного роста, который по прогнозам продлится в 2006 - 2008 годах. Инвестиционные вложения в коммерческую недвижимость города получили высокие экспертные оценки доходности.

Общая оценка результатов деятельности ЗАО «Группа Джебей Эф Си» в отрасли и оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли:

Рынок коммерческой недвижимости на сегодняшний день является одним из самых динамично развивающихся. Его состояние характеризуют следующие основные тенденции:

- все основные группы потребителей находятся в состоянии роста, что увеличивает потребность в современных складских комплексах и бизнес-центрах;
- наблюдается существенный дисбаланс спроса и предложения, неадекватность предложения к существующему спросу по качественным и количественным характеристикам;
- все большее значение для арендаторов приобретает наличие дополнительных услуг - погрузо-разгрузочные услуги, растаможивание, логистические и др.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

ЗАО «Группа Джебей Эф Си» успешно осуществляет деятельности по управлению недвижимостью с 2001 года, отслеживает на регулярной основе тенденции развития рынка коммерческой недвижимости Санкт-Петербурга и других регионов, что позволяет сделать управление недвижимостью группы еще более эффективным и говорить о высоких результатов деятельности эмитента в дальнейшем.

Основной тенденцией рынка за 2001-2006 годы был рост арендных ставок, что, в совокупности с расширением масштабов деятельности, привело к росту прибыли эмитента.

На рынке существует дефицит складских помещений класса «А» и «Б», который оценивается экспертами в 15-20%. Особенно остро дефицит наблюдается в сегменте складских помещений площадью от 3 тыс.кв.метров, спрос на такие площади превышает, в среднем, в 2-3 раза. Эмитент располагает складскими помещениями, удовлетворяющими классу «А», что обеспечивает их 100 % заполняемость и максимизацию доходности.

Основной тенденцией на рынке складской недвижимости являются предпочтения арендаторов не просто снимать современные складские помещения, но получать при этом пакет дополнительных услуг. В связи с чем эмитент ведет постоянные закупки новейшего оборудования для оснащения им складов, что позволяет предоставлять весь спектр сопутствующих услуг на самом высоком уровне

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- Эффективный менеджмент компании;
- Создание современной базы складских помещений;
- Оснащение имеющихся складских помещений современным оборудованием

Факторы и условия, влияющие на деятельность ЗАО «Группа Джебей Эф Си» и результаты такой деятельности:

- Рост промышленного производства и товарооборота.
- Рост спроса на аренду коммерческой недвижимости

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эксперты рынка предсказывают активацию развития рынка в ближайшие годы. Экономический рост, рост промышленного производства, рост товарооборота дает предпосылки к росту рынка коммерческой недвижимости в будущем. Прогнозируется рост ставок арендной платы при снижающихся темпах роста.

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

Увеличение общей площади складских помещений. Реконструкция специально приобретенного здания в центре г. Санкт-Петербурга под бизнес-центр.

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:

В данный момент факторов, оказывающих существенное негативное влияние на деятельность Эмитента, не выявлено. В случае появления таковых, менеджмент Компании будет разрабатывать программу стабилизационных мероприятий.

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

Увеличение темпов экономического роста страны, что, в свою очередь приведет к росту спроса на складские помещения, предоставляемые Эмитентом.

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):

Переход страны из стадии экономического роста на стадию, что в свою очередь приведет к снижению спроса на складские помещения.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. В последнее время ряд компаний Санкт-Петербурга продекларировал о начале строительства порядка десятка современных складских комплексов класса А и В. Но на сегодняшний день ни один из них не завершен и не введен в эксплуатацию, поэтому Эмитент не видит значительных конкурентов на рынке складской недвижимости г. Санкт-Петербурга и Северо-Западного региона России.

Перечень факторов конкурентоспособности Эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Основной объем предлагаемых на рынке производственных и складских помещений не удовлетворяет требованиям потенциальных покупателей и арендаторов. Они отвечают запросам средних и небольших компаний, не имеющих финансовых возможностей для строительства. Спрос в основном удовлетворяется за счет старых производственных помещений невысокого качества.

Склады эмитента, предоставляемые в аренду, отвечают самым высоким стандартам и широко востребованы на рынке. Группа компаний Джей Эф Си нацелена прежде всего на создание современных логистических комплексов, оснащенных качественным технологическим оборудованием, что значительно повышает конкурентоспособность предлагаемых складских помещений.

V. 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 управления Общества являются Общее собрание акционеров Общества (высший орган управления Общества); Совет директоров Общества; а также единоличный (Генеральный директор (Президент) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества. Совет директоров Общества и Правление начинают функционировать только в случае принятия Общим собранием акционеров Общества решения о создании этих органов управления Обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

К компетенции Собрания акционеров относится решение следующих вопросов:

- *внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- *реорганизация общества;*
- *ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательных ликвидационных балансов;*
- *принятие решения о создании в Обществе Совета директоров, определение количественного состава Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;*
- *определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- *увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;*
- *уменьшение Уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных обществом акций;*
- *образование исполнительных органов Общества, досрочное прекращение их полномочий;*
- *избрание членов Ревизионной комиссии (Ревизора) и досрочное прекращение их полномочий;*
- *утверждение аудитора Общества;*
- *выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;*
- *утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;*
- *определение порядка ведения Общего собрания акционеров;*
- *избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;*
- *дробление и консолидация акций;*
- *принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст.83 Закона об акционерных обществах;*
- *принятие решений об одобрении крупных сделок, в случаях, предусмотренных ст.79 Закона об акционерных обществах;*
- *приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах;*
- *принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово - промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- *утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность Общества;*
- *определение формы сообщения Обществом информации акционерам, в том числе определение органа печати в случае сообщения в форме опубликования;*
- *решение иных вопросов, предусмотренных Законом об акционерных обществах.*

Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания. Совет директоров Общества начинает функционировать только в случае принятия Общим собранием акционеров Общества решения о создании этого органа управления Обществом.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров общества, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Закона об акционерных обществах;
- утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с гл. VII Закона об акционерных обществах и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- размещение Обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах»;
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах»;
- приобретение размещенных Обществом акций и иных ценных бумаг в случаях, установленных Законом об акционерных обществах;
- рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, определение размера оплаты услуг аудитора;
- рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- использования Резервного и иных фондов Общества;
- утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено Уставом Общества к компетенции исполнительных органов Общества;
- создание филиалов и открытие представительств Общества;
- одобрение крупных сделок, в случаях, предусмотренных Главой X Закона об акционерных обществах;
- одобрение сделок, предусмотренных Главой XI названного Закона;
- утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- иные вопросы, предусмотренные Законом об акционерных обществах.

Исполнительные органы управления эмитента (Генеральный директор (Президент) и Правление
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Президент) Общества. Генеральный директор (Президент) Общества в пределах своей компетенции осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор (Президент) Общества представляет во вне интересы Общества и действует от имени Общества без доверенности в силу закона, настоящего Устава, контракта между Генеральным директором (Президентом) и Обществом. Генеральный директор (Президент) избирается Общим собранием из числа акционеров либо иных лиц. К компетенции Генерального директора (Президента) Общества относятся:

- оперативное руководство работой Общества в соответствии с его программами и планами;
- распоряжение имуществом Общества в пределах, установленных Законом об акционерных обществах;
- выступление без доверенности от имени Общества, представление его во всех учреждениях, предприятиях и организациях как в Российской Федерации, так и за границей;
- совершение всякого рода сделок и иных юридических действий, выдача доверенностей, открытие в банках расчетных и других счетов Общества;
- утверждение правил внутреннего трудового распорядка и обеспечение их соблюдения;
- утверждение должностных инструкций сотрудников Общества;
- прием на работу и увольнение работников Общества, применение к работникам мер поощрения и наложение на них взысканий соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка Общества;
- утверждение программы финансово - хозяйственной деятельности Общества;
- утверждение штатного расписания;

- утверждение планов и мероприятий по обучению персонала Общества;
- совершение иных действий, вытекающих из Закона об акционерных обществах, настоящего Устава, решений Общего собрания и контракта.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется наравне с Генеральным директором (Президентом) коллегиальным исполнительным органом Общества – Правлением. Правление Общества начинает функционировать только в случае принятия Общим собранием акционеров Общества решения о создании этого органа управления Обществом.

Правление подотчетно Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества, и организует реализацию принятых ими решений. Решения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора (Президента) Общества, принятые в рамках их компетенции, являются для Правления обязательными.

К компетенции Правления относятся вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества, в частности, следующие вопросы:

- принятие решений по вопросам текущей деятельности Общества;
- организация и осуществление руководства оперативной деятельностью Общества, обеспечение выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- принятие решений о создании и (или) ликвидации внутренних структурных подразделений (служб, отделов) Общества;
- утверждение Положений о внутренних структурных подразделениях (службах, отделах) Общества (за исключением утверждения Положений о службах, полномочия по утверждению которых относятся к компетенции Совета директоров Общества);
- утверждение Правил внутреннего трудового распорядка Общества;
- утверждение перечня информации, относящейся к коммерческой тайне;
- утверждение стоимости услуг (тарифов) оказываемых Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ;
- выработка рекомендаций Генеральному директору (Президенту) и Совету директоров Общества по вопросам текущего управления;
- разработка и представление Совету директоров Общества годовых планов работы Общества в случаях, когда решение о формировании такого плана будет принято Советом директоров Общества;
- регулярное информирование Совета директоров Общества о финансовом состоянии, реализации приоритетных программ, сделках и решениях, которые могут оказать существенное влияние на состояние дел Общества;
- осуществление анализа и обобщение результатов работы структурных подразделений Общества, а также выработка рекомендаций по совершенствованию работы как структурных подразделений (служб, отделов) Общества (в том числе дочерних обществ), так и Общества в целом;
- организация выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- выработка рекомендаций для Совета директоров по изменению, расширению деятельности Общества, её представительств и филиалов;
- принятие решений об оказании благотворительной, спонсорской помощи, выделении средств дочерним предприятиям (на безвозмездной основе) в рамках, установленных финансовым планом Общества, утверждённым Советом директоров;
- рассмотрение и согласование инвестиционных программ и финансовых планов Общества и её дочерних обществ;
- определение перечня мер социальной защиты работников Общества;
- правление Общества вправе, с указанием целей и причин, требовать внеочередного созыва заседания Совета директоров;
- рассмотрение и решение других вопросов, предусмотренных настоящим Уставом, внутренними документами, регулирующими деятельность органов управления Общества, не относящихся к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, Генерального директора (Президента) Общества.

Правление может создавать на постоянной или временной основе специализированные комитеты для рассмотрения вопросов, относящихся к конкретным направлениям деятельности Общества. Решения таких комитетов носят рекомендательный характер и могут приобретать статус нормативно-правовых актов Общества в случае их утверждения Правлением.

Правление Общества формируется сроком на 5 (пять) лет Общим собранием акционеров Общества.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального

директора (Президента), осуществляет также функции председателя коллегиального органа Общества (Правления). В отсутствие Генерального директора (Президента) Общества проведение заседаний Правления возлагается на лицо, замещающее Генерального директора (Президента).

Членом Правления Общества может быть только физическое лицо.

Указываются сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа. В случае наличия такого документа указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен его полный текст.

Названный документ отсутствует у эмитента.

Указываются сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента. Дополнительно указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента.

Закрытое акционерное общество «Группа Джей Эф Си» создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 24 апреля 2001 года, регистрационное свидетельство № Р-16072.16, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМРФ по налогам и сборам по Выборгскому району Санкт-Петербурга 02 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027801530250, Свидетельство серии 78 № 000852479, Устав (новая редакция) зарегистрирован ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга 19 ноября 2002 года за государственным регистрационным номером 2027801554592, Свидетельство серии 78 № 000855091; Новая редакция Устава зарегистрирована 30 июня 2004 года за ГРН 2047803028800, свидетельство на бланке серии 78 № 000812446; Новая редакция Устава зарегистрирована 09 декабря 2004 года за ГРН 2047713054640, свидетельство на бланке серии 77 № 007318261; Новая редакция Устава зарегистрирована МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 20 марта 2006 года за ГРН 2067847572747, свидетельство на бланке серии 78 № 005871366, Дополнения к уставу зарегистрированы МИФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу 06 июля 2006 года за ГРН 7067847969370, свидетельство на бланке серии 78 № 005739263

Изменения во внутренние документы эмитента не вносились

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

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров:

Кехман Владимир Абрамович

год рождения: 1968;

сведения об образовании: высшее

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

Период: июнь 1998 года – февраль 2001 года

Организация: ООО «Шефферсон и сыновья»

Должность: Генеральный директор

Период: февраль 2001 года – август 2001 года

Организация: ООО «Балтийский Контейнер»

Должность: Генеральный директор

Период: сентябрь 2001 года настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Директор по стратегическому развитию

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Председатель Совета директоров

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: 96,0%

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 96,0%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: 1 акция ЗАО «Карго Джей Эф Си».

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 1 акция ЗАО «Карго Джей Эф Си».

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.

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.

Захарова Юлия Владимировна

год рождения: 1964;

сведения об образовании: высшее

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

Период: октябрь 1998 года – август 2000 года

Организация: ЗАО «Джей Эф Си»

Должность: Финансовый директор

Период: сентябрь 2000 года – июль 2001 года

Организация: ООО «Балтийский Контейнер»

Должность: Главный бухгалтер

Период: июль 2001 года – май 2004 года

Организация: ООО «ВК Инвест»

Должность: Генеральный директор

Период: май 2004 года – март 2005 года

Организация: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Должность: Финансовый директор

Период: март 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Генеральный директор (Президент)

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Член Совета директоров

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: 4,0%

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 4,0%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: доли не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.

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.

Афанасьев Андрей Станиславович

год рождения: 1969;

сведения об образовании: высшее

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

Период: сентябрь 1998 года – июль 2002 года

Организация: ЗАО «Джей Эф Си»

Должность: Генеральный директор

Период: июль 2002 года – январь 2005 года

Организация: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Должность: Генеральный директор

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Член Совета директоров

Период: август 2005 года – по декабрь 2006 года

Организация: ООО «Бонанза Интернешнл»
Должность: Генеральный директор
Период: декабрь 2006 года – по настоящее время
Организация: ЗАО «Бонанза Интернешнл»
Должность: Генеральный директор

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: доли не имеет
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: доли не имеет
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: доли не имеет.
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.
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.

Литвинова Татьяна Валентиновна
год рождения: 1970;
сведения об образовании: высшее
Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:
Период: сентябрь 1997 года – март 2000 года
Организация: ЗАО « Совместная Фруктовая Корпорация»
Должность: Менеджер импортного отдела
Период: апрель 2000 года – август 2003 года
Организация: ЗАО «Джей Эф Си»
Должность: Менеджер по маркетинговым исследованиям
Период: сентябрь 2003 года – февраль 2004 года
Организация: ООО «Джей Эф Си»
Должность: Менеджер по маркетинговым исследованиям
Период: март 2004 года – настоящее время
Организация: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»
Должность: Менеджер по маркетинговым исследованиям
Период: июнь 2005 года – настоящее время
Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»
Должность: Член Совета директоров
Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: доли не имеет
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: доли не имеет
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: доли не имеет.
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.
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.

Акацевич Виктор Дмитриевич
год рождения: 1974;
сведения об образовании: высшее

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

Период: сентябрь 1998 года – сентябрь 2000 года

Организация: ООО «Шефферсон и сыновья»

Должность: Ведущий программист

Период: октябрь 2000 года – август 2003 года

Организация: ЗАО «Джей Эф Си»

Должность: Управляющий службой компьютерной обеспечения

Период: сентябрь 2003 года – май 2004 года

Организация: ООО «Джей Эф Си»

Должность: Директор службы информационных технологий

Период: май 2004 года – май 2005 года

Организация: ООО «Фруктопторг»

Должность: Генеральный директор

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Должность: Генеральный директор

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: филиал «Джей Эф Си Краснодар» ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Должность: Директор филиала (по совместительству)

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Член Совета директоров

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: доли не имеет

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: доли не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: доли не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.

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

Коллегиальный исполнительный орган (правление) в настоящее время расформирован

Сведения о Генеральном директоре:

Захарова Юлия Владимировна

год рождения: 1964;

сведения об образовании: высшее

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

Период: октябрь 1998 года – август 2000 года

Организация: ЗАО «Джей Эф Си»

Должность: Финансовый директор

Период: сентябрь 2000 года – июль 2001 года

Организация: ООО «Балтийский Контейнер»

Должность: Главный бухгалтер

Период: июль 2001 года – май 2004 года

Организация: ООО «ВК Инвест»

Должность: Генеральный директор

Период: май 2004 года – март 2005 года

Организация: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Должность: Финансовый директор

Период: март 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Генеральный директор (Президент)

Период: июнь 2005 года – настоящее время

Организация: ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Должность: Член Совета директоров

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: 4,0%

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 4,0%

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: опционы не выпускались.

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: доли не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы не выпускались.

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 каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Если эмитентом является акционерный инвестиционный фонд, описываются также с указанием размера вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление активами такого фонда, специализированного депозитария, регистратора, оценщика и аудитора такого фонда, а также все виды расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом, в том числе с содержанием имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, и совершением сделок с указанным имуществом, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Указанные сведения не могут являться предметом соглашения о конфиденциальной информации, препятствующего их раскрытию в ежеквартальном отчете.

Выплат, предусмотренных в настоящем пункте, не производилось.

Соглашения о выплатах каких-либо видов вознаграждений в текущем финансовом году отсутствуют.

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

Общество, для проверки и подтверждения его финансово - хозяйственной деятельности вправе ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Внеочередная аудиторская проверка Общества проводится во всякое время по требованию акционеров, совокупная доля которых в Уставном капитале составляет 10 или более процентов, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. Сроки проведения аудиторской проверки, регламент ее работы определяет орган, принявший решение о ее проведении.

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества может осуществляться Ревизионной комиссией (Ревизором) - внутренним постоянно действующим органом контроля.

Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается Собранием акционеров Общества из числа акционеров Общества или лиц, работающих по трудовым договорам. Членом Ревизионной комиссии (Ревизором) не может быть лицо, занимающее должность в органах управления Общества, а также материально-ответственные лица.

Общее собрание устанавливает срок полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора).

Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии (Ревизор) по какой-либо причине прекращает исполнение своих обязанностей, Собрание акционеров незамедлительно осуществляет его замену.

Регламент работы и компетенция Ревизионной комиссии определяется гл. XII Закона об акционерных обществах, настоящим Уставом и Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре).

К компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора) в частности относится:

- *Проведение ежегодных плановых ревизий по итогам деятельности за год, а также во всякое время в случаях, установленных п.3 ст. 85 Закона об акционерных обществах. По итогам проверок Ревизионная комиссия (Ревизор) отчитывается перед Собранием акционеров.*

Лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представлять в распоряжение Ревизионной комиссии все материалы и документы, необходимые для осуществления ревизий и обеспечивать условия для их проведения.

При серьезной угрозе интересам Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе потребовать созыва внеочередного Собрания акционеров.

Служба внутреннего аудита отсутствует.

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

На момент утверждения настоящего Ежеквартального отчета органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью - Ревизионная комиссия (Ревизор) - Эмитентом не сформированы.

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

За последний завершённый финансовый год какие-либо вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, 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

В ежеквартальном отчете за IV квартал информация не указывается.

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

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде), указываются такие соглашения или обязательства, а также доля участия в уставном

(складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств.

Таких соглашений или обязательств нет.

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента.

Предоставления или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента в настоящий момент нет.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Указывается общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала.

2 акционера

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, указывается общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала. В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные

держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, - 3 (из них 2 акционера и 1 номинальный держатель)

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Фамилия, имя, отчество: Кехман Владимир Абрамович
идентификационный номер налогоплательщика: 782576366543
размер доли в акционера в уставном капитале эмитента: 96%
размер доли принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 96%

Номинальный держатель: Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество). Зарегистрирован Центральным банком РФ 20.06.1991 г. под № 1481, ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893

117 997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19. Почтовый адрес 191 124, Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 2

Контактный телефон 329-86-77, адрес электронной почты: custody@sberbank.spb.ru

В номинальное держание названному лицу переданы 90 890 (девятьюстами тысячью восемьсот девятьюстами) акций

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

Указываются сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:

размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности; **Такой доли нет.**

полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом

акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента;

Нет

наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции").

Такого права нет.

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

Каких-либо ограничений, предусмотренных настоящим пунктом Ежеквартального отчета, нет.

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

Период	2001 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:	30.10.2001 г.
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) эмитента, владеющему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИЙСКИЙ КОНТЕЙНЕР»/ООО ««БАЛТИЙСКИЙ КОНТЕЙНЕР»
Доля в уставном капитале эмитента:	50%
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента	50%
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Частная акционерная компания «ФЕРСТ КВАНТУМ ПЕТРОЛЕУМ ЛИМИТЕД»
Доля в уставном капитале эмитента:	50%
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента	50%

Период:	2002 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:	14.10.2002 г.
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) эмитента, владеющему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИЙСКИЙ КОНТЕЙНЕР»/ООО ««БАЛТИЙСКИЙ КОНТЕЙНЕР»
Доля в уставном капитале эмитента:	50%
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента	50%
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Кехман Владимир Абрамович
Доля в уставном капитале эмитента:	50%
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента	50%

Период:	2002 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников)	02.12.2002 г.

эмитента:	
<i>По <u>каждому</u> участнику (акционеру) эмитента, владеющему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:</i>	
<i>Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица</i>	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ВК Инвест»/ООО «ВК Инвест»</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>50%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>50%</i>
<i>Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица</i>	<i>Кехман Владимир Абрамович</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>50%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>50%</i>

Период:	<i>2004 год</i>
<i>Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:</i>	<i>29.04.2004 г.</i>
<i>По <u>каждому</u> участнику (акционеру) эмитента, владеющему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:</i>	
<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Кехман Владимир Абрамович</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>90%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>90%</i>
<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Захарова Юлия Владимировна</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>4%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>4%</i>
<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Афанасьев Андрей Станиславович</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>6%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>6%</i>

Период:	<i>2005 год</i>
<i>Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:</i>	<i>25.01.2005 г.</i>
<i>По <u>каждому</u> участнику (акционеру) эмитента, владеющему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:</i>	
<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Кехман Владимир Абрамович</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>96%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>96%</i>
<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Захарова Юлия Владимировна</i>
<i>Доля в уставном капитале эмитента:</i>	<i>4%</i>
<i>Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента</i>	<i>4%</i>

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

Указывается общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала.

В 2001-2006 годах сделки, предусмотренные настоящим пунктом Ежеквартального отчета, отсутствуют.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

А. Годовая бухгалтерская отчетность к ежеквартальному отчету за 4 квартал 2006 года не прилагается.

Б. Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, Эмитентом не составлялась.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

А. В ежеквартальном отчете за IV квартал информация не указывается.

Б. Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за последний отчетный период (9 месяцев 2006г.), Эмитентом не составлялась.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год

Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 г. № 60н), на основании ст. 313 Налогового Кодекса РФ, в целях соблюдения в течение отчетного года единой учетной политики (методики) для целей налогообложения, а также отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, ежегодно Генеральным директором Эмитента утверждается учетная политика предприятия.

Информация об учетной политике, принятой Эмитентом, в отношении 2006 финансового года:

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

«Утверждаю»
Президент ЗАО «Группа Джей Эф Си»
Захарова
Ю.В.

31 декабря 2005 года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
ЗАО «Группа Джей Эф Си»

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.

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 с изменениями от 18.05.02 г., от 12.12.05 г.

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).

2.1.2. 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.

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 стоимости единицы материала.

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 по покупной стоимости. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов.

2.4.3. Учет товаров ведется по фактической стоимости.

2.4.4. Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.4.5. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы товара.

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 20 «Основное производство».

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.

При осуществлении нескольких видов деятельности (посредническая, торговая, торгово-закупочная другие виды деятельности, продукции и работ, по которым необходим отдельный учет (например, облагаемые налогом на добавленную стоимость по разным ставкам, не облагаемые налогами и льготируемые)) организация ведет отдельный 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.

В состав расходов будущих периодов включается стоимость лицензий на право ведения того или иного вида деятельности, и иных аналогичных активов.

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

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

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

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

2.7.3. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает отдельный учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) 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 отдельно.

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

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

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

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

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

Дополнительные затраты отражаются в составе операционных расходов.

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

2.8.10. 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.

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. Организацией создан резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала в соответствии с учредительными документами и Федеральным Законом «Об акционерных обществах» от 31 декабря 2005 года № 208-ФЗ.

2.9.2. Организация может производить создание резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

2.9.3. 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) определяется 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 отдельный учет операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) подлежащих налогообложению по ставкам налога 18%, 10%, 0%.

3.1.3. Не вести отдельный учет и не применять положения п. 4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные таким налогоплательщикам продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком,

предусмотренной статьей 172 НК РФ.

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.

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.

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

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.

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.

3.2.2. 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 НК РФ линейным методом.

По основным средствам (легковые автомобили и пассажирские микроавтобусы), полученным по договору лизинга начислять амортизацию с применением специального коэффициента 3, по легковым автомобилям и пассажирским микроавтобусам, имеющим первоначальную стоимость соответственно более 300 тысяч рублей и 400 тысяч рублей, основная норма амортизации применяется со специальным коэффициентом 0,5.

По основным средствам (технологическое оборудование), полученным по договору лизинга начислять ускоренную амортизацию с применением коэффициента 3.

3.2.3. 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.

3.2.4. 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).

3.2.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применяется метод оценки по стоимости единицы товара.

3.2.6. Стоимость покупных товаров формируется без учета транспортных расходов.

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.

3.2.7. Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется в соответствии со статьей 268 НК РФ по стоимости единицы товара.

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

3.2.12. Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии со статьей 286 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 ст. 257 НК, в целом по предприятию.

3.2.13 Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Регистрами налогового учета доходов и расходов признаются распечатки: по счету 90 «Продажи» - для налогового учета доходов от реализации товаров (работ, услуг); по счету 91.1 «Прочие доходы» - для налогового учета доходов от реализации прочего имущества и

внереализационных доходов; по счетам 20 - для налогового учета прямых расходов; по счетам 20 - для налогового учета косвенных расходов, а так же регистры налогового учета сформированные в компьютерной программе №1С «Бухгалтерия»

Другие составляющие налоговой базы по налогу на прибыль учитываются во вспомогательных налоговых регистрах.

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.

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 аудитором 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 27 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Согласовано:

Главный бухгалтер Рыскина Марина Леонидовна.

Информация об учетной политике, принятой Поручителем, в отношении 2005 финансового года приведена в Приложении № 4 к Проспекту ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществлял и не осуществляет экспортных операций.

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала.

В ежеквартальном отчете за IV квартал информация не указывается.

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

Указываются сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не участвует в каких-либо судебных процессах

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Уставный капитал эмитента составляет 349 576 000 (триста сорок девять миллионов пятьсот семьдесят шесть тысяч) рублей, разделен на 349 576 (триста сорок девять тысяч пятьсот семьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Привилегированных акций нет. Акции эмитента не обращаются за пределами РФ

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

Размер уставного капитала эмитента не изменялся с момента создания эмитента.

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

В соответствии с Уставом Эмитента, Общество создает Резервный фонд в размере 25% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений 5 % от чистой прибыли до достижения фондом указанного размера, а также фонды специального назначения, решения о назначении, порядке образования, использования, размерах отчислений в которые принимаются в зависимости от конкретной финансово-хозяйственной ситуации. Средства Резервного фонда предназначены для покрытия убытков и выкупа обществом своих акций, а также для погашения облигаций и используются по решению Совета директоров в случае отсутствия у Общества иных средств.

В 2001-2004гг резервный фонд и иные фонды Эмитентом не формировались.

В 2005 году сформирован резервный капитал в размере 17479 тыс.руб.

На 31.12.2006г. размер резервного капитала составляет 17479 тыс.руб.

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (далее – «Общее собрание» или «Собрание»), состоящее из акционеров или их представителей, действующих на основании надлежащим образом составленных и удостоверенных доверенностей.

Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое общее собрание проводится не ранее, чем через 2 месяца и не позднее, чем через 6 месяцев после окончания финансового года Общества. Годовое общее собрание обязано рассмотреть вопросы, установленные законом для годового собрания.

Проводимые помимо годового общего собрания акционеров являются внеочередными.

Совет директоров устанавливает дату и порядок проведения Общего собрания, решает иные вопросы, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания, если иное не установлено Федеральным Законом «Об акционерных обществах».

Годовое общее собрание акционеров созывается Советом директоров путем письменного уведомления, направленного каждому акционеру по адресу, указанному в Реестре акционеров, не позднее, чем за месяц до предполагаемой даты проведения Собрания.

Внеочередные собрания акционеров проводятся по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества, либо акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций. Порядок подготовки и созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах».

Уведомление о проведении внеочередного собрания акционеров направляется акционеру по адресу, указанному в реестре акционеров, не позднее, чем за 20 (двадцать) дней до даты проведения собрания.

Общее собрание правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций. При отсутствии кворума для проведения Общего собрания объявляется дата проведения нового Собрания. В этом случае не допускается изменение повестки дня. Новое Общее собрание, созванное взамен

несостоявшегося, правомочно, если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности не менее чем 30 (тридцать) % голосов размещенных голосующих акций Общества. Голосование на Общем собрании акционеров производится по принципу «одна голосующая акция Общества - один голос», если иное не установлено Законом «Об акционерных обществах».

Собрание ведет и председательствует на его заседаниях Председатель Совета директоров, если иное решение о председательствующем не приняло Общее собрание. Председательствующий обеспечивает ведение документации Общего собрания.

Решения Общего собрания оформляются протоколами в порядке, установленном Законом об акционерных обществах. Протоколы Общих собраний подписываются Председательствующим и секретарем Собрания.

Иные вопросы, связанные с организацией и проведением Общего собрания акционеров, определяются Законом об акционерных обществах, Регламентом, утвержденным решением Общего собрания, иными решениями Общего собрания и (или) других органов Общества в пределах их компетенции.

Решения, принятые на собрании, а также итоги голосования доводятся до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

Впредь до создания в Общества Совета директоров в установленном Законом и настоящим Уставом порядке Общее собрание акционеров выполняет функции Совета директоров Общества. В этом случае, в силу п. 1 ст. 64 ФЗ «Об акционерных обществах», Генеральный директор (Президент) Общества решает все вопросы, связанные с организацией и проведением Общих собраний акционеров Общества по вопросам компетенции Совета директоров. При этом сроки уведомления акционеров, порядок созыва и проведения внеочередных Общих собраний, а также иные положения, не урегулированные настоящей Новой редакцией Устава, определяются в этой части в соответствии с Законом специальным Регламентом, утвержденным Общим собранием акционеров Общества.

Все иные вопросы, связанные с порядком созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, регулируются действующим законодательством РФ.

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

1). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Место нахождения: 125 167, г. Москва, ул. Степана Супруна, дом 12, корпус 1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: 100,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: дистрибуция на территории РФ

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Общество арендует 96% основных средств эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Акацевич Виктор Дмитриевич, год рождения 1974

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

2). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Бонанза Интернешнл»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Бонанза Интернешнл»

Место нахождения: 195220, Санкт-Петербург, пр-кт Непокоренных, д. 49, лит. А

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале

общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: оптовая торговля фруктами

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Импорт бананов на территорию РФ

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Афанасьев Андрей Станиславович, год рождения 1969

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

3). Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Карго Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Карго Джей Эф Си»

Место нахождения: 192 289, г. Санкт-Петербург, проспект 9 Января, д.21

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом.

Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: 99,0%

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: транспортное обслуживание.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: транспортное обслуживание компаний группы «Джей Эф Си», в том числе и эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Кардычкин Александр Владленович, год рождения 1963

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

4). Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛесТранс-НН»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЛесТранс-НН»

Место нахождения: 603 035, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, д. 1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом.

Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: владение недвижимым имуществом в г. Нижний Новгород

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Саяпин Максим Анатольевич, год рождения 1971

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

5). Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Фрукт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Мега-Фрукт»

Место нахождения: 420 054, г. Казань, ул. Крутовская, д. 8

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99,0%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: владение недвижимым имуществом в г. Казань

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Саяпин Максим Анатольевич, год рождения 1971

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Место нахождения: 125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.12,корп1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100%

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: нет

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

Описание значения такого общества для деятельности Эмитента: Держатель облигационных займов эмитента

Совет директоров не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

Семенов Александр Николаевич

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: нет.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2001 году:

1) дата совершения сделки	04.06.2001г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Передача имущества ЗАО «Группа Джей Эф Си» в залог в обеспечение исполнения обязательств ООО «Джей Эф Си Интернешнл» по договору об открытии кредитной линии со Сбербанком России
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случая, предусмотренных	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется

законодательство Российской Федерации	
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	86 000 000 рублей 24,6%
срок исполнения обязательств по сделке	10.05.2002
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си» (Протокол № б/н от 15.05.2001 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2002 году:

1) дата совершения сделки	11.04.2002 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Передача имущества ЗАО «Группа Джей Эф Си» в залог в обеспечение исполнения обязательств ООО «Джей Эф Си Интернешнл» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии со Сбербанком России
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственная регистрация сделки осуществлена 17.04.2002г
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	167 000 000 рублей 46,7%
срок исполнения обязательств по сделке	10.04.2003г.
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с	Просрочка в исполнении отсутствует

указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено Советом директоров ЗАО «Группа Джей Эф Си» (Протокол № б/н от 08.04.2002 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2003 году:

1) дата совершения сделки	15.12.2003 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заключения договора займа с ЗАО «Джей Эф Си
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	540 000 000 рублей 48,6%
срок исполнения обязательств по сделке	1 год
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си» (Протокол б/н от 15.12.2003 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

2) дата совершения сделки	01.12.2003 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заключения договора займа с ООО «Матрица»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении	540 000 000 рублей

- в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	48,6%
срок исполнения обязательств по сделке	1 год
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си» (Протокол б/н от 01.12.2003 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2004 году:

1) дата совершения сделки	22.11.2004 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заклучения договора займа с ООО «Джей Эф Си Интернешнл»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	250 000 000 рублей 27,4%
срок исполнения обязательств по сделке	1 год
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си» (Протокол б/н от 10.11.2004 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2005 году:

1) дата совершения сделки	12.10.2005 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заключения договора займа с ЗАО «НФК Джей Эф Си»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	1 395 402 000 рублей 46,3%
срок исполнения обязательств по сделке	1 год
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполняется в полном объеме в соответствии с договором.
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си».
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2006 году:

1) дата совершения сделки	30.10.2006 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заключения договора займа с ООО «Джей Эф Си Интернешнл»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	1 200 000 000 рублей 30%
срок исполнения обязательств по сделке	1 год

<i>сведения об исполнении указанных обязательств</i>	<i>Обязательство исполняется в полном объеме в соответствии с договором.</i>
<i>причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки</i>	<i>Просрочка в исполнении отсутствует</i>
<i>сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента</i>	<i>Сделка крупная. Совершение сделки было одобрено внеочередным Общим собранием акционеров ЗАО «Группа Джей Эф Си».</i>
<i>иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	<i>Нет</i>

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

24 октября 2005г. Standard & Poor's присвоило эмитенту долгосрочный кредитный рейтинг "B-" и рейтинг по российской шкале "ru BBB-". Прогноз – «стабильный».

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

По каждой категории (типу) акций указываются:

категория акций (обыкновенные, привилегированные), для привилегированных акций - тип;

Обыкновенные именные акции, в бездокументарной форме

номинальная стоимость каждой акции;

Номинальная стоимость 1 акции – 1 000 (одна тысяча) рублей

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными);

В обращении находятся все акции (349 576 (триста сорок девять тысяч пятьсот семьдесят шесть) штук)

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска);

06.06.2006 г. зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг ЗАО «Группа Джей Эф Си». количество ценных бумаг выпуска – 8 000 штук, номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1 000 рублей. Дополнительно выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-10255-J-001D от 01.06.2006 г. Гос. регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в настоящее время не произведена.

количество объявленных акций;

В соответствии с уставом эмитента эмитент вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 100 000 (сто тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая (объявленные акции). Права по объявленным акциям соответствуют правам по размещенным акциям.

количество акций, находящихся на балансе эмитента;

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента;

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации;

Государственный регистрационный № выпуска ценных бумаг 1-01-10255-J, дата государственной регистрации данного выпуска - 25.10.2006 г.

Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- получать объявленные дивиденды пропорционально количеству принадлежащих им акций;
- получать полную информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с данными бухгалтерского учета, отчетности и другой документацией в порядке, определяемом Генеральным директором;
- получить в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшуюся после всех установленных законом расчетов пропорционально количеству принадлежащих ему акций.

Акционеры обязаны:

- **оплатить акции в порядке, размерах, способами и в сроки, установленные: законом, настоящим Уставом, договором о создании Общества - при учреждении Общества; законом, решениями Общего собрания - при размещении дополнительных акций;**
- **руководствоваться в своей деятельности договором о создании Общества, Уставом Общества и действующим законодательством;**
- **сохранять в тайне конфиденциальную информацию о деятельности Общества.**

Любой акционер в соответствии с законом вправе на основании письменного или устного запроса, адресованного Генеральному директору (Президенту), получать интересующую его информацию о деятельности Общества и ознакомиться с документацией Общества. Запрашиваемая информация должна быть предоставлена Генеральным директором (Президентом) в течение 5 дней со дня получения соответствующего запроса.

Акционеры имеют также и другие права, а также несут и другие обязанности, вытекающие из действующего законодательства и Устава Общества.

Если при осуществлении преимущественного права на приобретение акций, продаваемых акционером Общества, при осуществлении преимущественного права на приобретение дополнительных акций, а также при консолидации акций приобретение акционером целого числа акций невозможно, образуются части акций (дробные акции).

Дробная акция предоставляет акционеру – ее владельцу права, предоставляемые акцией соответствующей категории (типа), в объеме, соответствующем части целой акции, которую она составляет.

Для целей отражения в Уставе Общества общего количества размещенных акций все размещенные дробные акции суммируются. В случае, если в результате этого образуется дробное число, в Уставе Общества количество размещенных акций выражается дробным числом.

Дробные акции обращаются наравне с целыми акциями. В случае, если одно лицо приобретает две и более дробные акции одной категории (типа), эти акции образуют одну целую и (или) дробную акцию, равную сумме этих дробных акций.

Общество вправе размещать акции дополнительно к размещенным акциям (объявленные акции).

На Обществе лежит обязанность ведения Реестра акционеров с обязательным включением в него данных, установленных действующим законодательством.

Акционеры обязаны своевременно сообщать об изменении своего места жительства (места нахождения). Общество не несет ответственности, если о таком изменении не было сообщено.

иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.

Иные сведения не указываются

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

Информация о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением его акций, раскрывается отдельно по выпускам, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы), выпускам, ценные бумаги которых находятся в обращении, и выпускам, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены.

Таких выпусков ценных бумаг нет

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

Погашенных выпусков (аннулированных) не было.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

вид ценных бумаг: **облигации**

серия: **01**

Иные идентификационные признаки:

процентные

документарные

неконвертируемые

с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска : **4-01-10255-J**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **28 марта 2006 года**

Наименование регистрирующего органа: **ФСФР России**

Количество ценных бумаг: **2 000 000 (два миллиона) штук**

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **2 000 000 000 (два миллиарда) рублей**

Права закрепленные каждой ценной бумагой выпуска

: *Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «Группа Джей Эф Си» (далее – Эмитент). Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.*

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении номинальной стоимости Облигации, в предусмотренные сроки, указанные в п.9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации Эмитента в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в порядке, установленном в пп. 10.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, согласно п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, и совокупного купонного дохода по 2 000 000 (Двум миллионам) штук облигаций выпуска. Поручитель также обеспечивает исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и/или погашению номинальной стоимости Облигаций и/или приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си», предоставившему обеспечение в форме поручительства для целей исполнения обязательств по облигациям выпуска, требование в соответствии с условиями предоставления обеспечения, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Облигация с обеспечением в форме поручительства, предоставленного Закрытым акционерным обществом «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си», предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения 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 с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

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

Порядок и условия размещения ценных бумаг:

Начиная с первого дня размещения Облигаций, Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.3 Проспекта ценных бумаг.

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов с использованием системы торгов ФБ ММВБ.

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

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска.

По итогам Конкурса ФБ ММВБ составляет Сводный реестр введенных заявок.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:

1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;

2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных Андеррайтеру и имеющих код расчетов Т0. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием приема к исполнению заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами клиринга ЗАО ММВБ. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка на покупку, в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - Расчетная палата ММВБ):

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ»**

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

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

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: **лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06.11.2002г.**

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

В случае соответствия поданной заявки обозначенным в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Проданные Облигации переводятся Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи.

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

Возможность преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.

Информация о депозитарии, который будет осуществлять 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.**

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **177-03431-000100.**

Дата выдачи лицензии: **4 декабря 2000 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная лицензия.**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).**

Порядок и условия погашения ценных бумаг:

Облигации погашаются в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций

Погашение Облигаций производится только в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "БАНК УРАЛСИБ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "УРАЛСИБ"**

ИНН: **0274062111**

Место нахождения: **ул. Ефремова, 8, г. Москва, Россия, 119048**

Почтовый адрес: **ул. Ефремова, 8, г. Москва, Россия, 119048**

Генеральная лицензия Банка России № 30, выдана 20.09.2005 г.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для осуществления выплат по Облигациям в соответствии с настоящим

Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Эмитент может назначать платёжных агентов и отменять такие назначения.

Порядок и условия выплаты (процентного) купонного дохода по облигациям

Порядок определения накопленного купонного дохода:

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

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C(I) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в день окончания купонного периода Платёжным агентом за счет и по поручению Эмитента.

Функции Платежного агента выполняет:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "БАНК УРАЛСИБ"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "УРАЛСИБ"

Место нахождения: ул. Ефремова, 8, г. Москва, Россия, 119048

Почтовый адрес: ул. Ефремова, 8, г. Москва, Россия, 119048

Генеральная лицензия Банка России № 30, выдана 20.09.2005

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

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

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

Выпусков, обязательств по которым Эмитентом не исполнены (дефолт) – нет.

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

Лица, предоставившие обеспечение:

Полное наименование: ЗАО «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си»

Сокращенное наименование: ЗАО «НФК Джей Эф Си»

ИНН: 7816353444

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

Место нахождения: 125 167, г. Москва, ул. Степана Супруна, дом 12, корпус 1

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Стоимость чистых активов поручителя (ЗАО «НФК Джей Эф Си») -

по состоянию на 31.12.2004г. – 182289 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2005г. – 183777 тыс. руб.,

по состоянию на 30.09.2006г. – 210 725 тыс. руб.

Размер предоставленного обеспечения: 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей плюс сумма купонного дохода по 2 000 000 (Двум миллионам) штук облигаций выпуска.

Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или номинальный держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и номинальным держателем Облигаций, представляет Поручителю Требование с указанием следующей информации:

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

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

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

- количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет);

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- суть неисполненных обязательств Эмитента: «Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг основную сумму долга при погашении Облигаций»;

«Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций»;

«Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению своих Облигаций».

Требование должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяноста) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца или номинального держателя Облигаций, направляющего данное Требование.

Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца номинальным держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.

Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Поручитель в течение 5 (пяти) дней после получения вышеуказанного требования осуществляют его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания Требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.

Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяется Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления соответствующих денежных средств на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.

При этом, по общему правилу, владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, а владельцы Облигаций - юридические лица и индивидуальные предприниматели, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.

Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителю установлен общий срок исковой давности - 3 года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии которой суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг (обыкновенных именных акций, в бездокументарной форме) эмитента осуществляется самими Эмитентом.

В обращении планируется выпустить документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением (процентные документарные неконвертируемые облигации серии 01). Централизованное хранение облигаций будет осуществляться Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр».

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр».

Сокращенное наименование: НДЦ.

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

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: 177-03431-000100.

Дата выдачи лицензии: 4 декабря 2000 г.

Срок действия лицензии: бессрочная лицензия.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (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

1. Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О валютном регулировании и валютном контроле»

2. Закон РФ от 09.10.1992 N 3615-1 (с последующими изменениями и дополнениями) «О валютном регулировании и валютном контроле»
3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, № 146-ФЗ от 31.07.98
4. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, № 117-ФЗ от 05.08.00
5. Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О рынке ценных бумаг»
6. Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»
7. Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»
8. Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»
9. Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
10. 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 эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки:

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	9%	15%	9%	30%

Порядок налогообложения физических лиц:

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база:

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом

предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

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

К указанным расходам относятся:

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

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

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;

- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

Порядок налогообложения юридических лиц:

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база:

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."

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

ЭМИТЕНТА

**Решение о выплате (объявлении) дивидендов Эмитентом не принималось.
Доходы по облигациям Эмитента не выплачивались.**

8.10. Иные сведения

Иные сведения не указываются.