

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»

Код эмитента:

3	6	1	2	6
---	---	---	---	---

 – R

за I квартал 20 06 года

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

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

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» (наименование должности руководителя эмитента)	_____	_____	А.А. Кириллов (И.О. Фамилия)
Дата “ <u> 10 </u> ” _____ <u> мая </u> _____ 20 <u> 06 </u> г.	(подпись)		
Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс» (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	_____	_____	Е.В. Одегова (И.О. Фамилия)
Дата “ <u> 10 </u> ” _____ <u> мая </u> _____ 20 <u> 06 </u> г.	(подпись)		
			М.П.

Контактное лицо: _____	_____	_____	_____
	Финансовый менеджер Деревякина Елена Михайловна		
	(указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)		
Телефон: _____	_____	_____	_____
	+7 (495) 933- 14- 50		
	(указывается номер (номера) телефона контактного лица)		
Факс: _____	_____	_____	_____
	+7 (495) 933- 02- 59		
	(указывается номер (номера) факса эмитента)		
Адрес электронной почты: _____	_____	_____	_____
	derevyakina@msk.uniland.ru		
	(указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))		
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, _____	_____	_____	_____
на которой раскрывается информация,	http://www.dixy-finance.ru		
содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете			

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ	7
I. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ	9
1.1. ЛИЦА, ВХОДЯЩИЕ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	9
1.2. СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ ЭМИТЕНТА	9
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРАХ) ЭМИТЕНТА	10
1.4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОЦЕНЩИКЕ ЭМИТЕНТА.....	11
1.5. СВЕДЕНИЯ О КОНСУЛЬТАНТАХ ЭМИТЕНТА.....	11
1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ	11
II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА	11
2.1. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.....	11
2.2. РЫНОЧНАЯ КАПИТАЛИЗАЦИЯ ЭМИТЕНТА	12
2.3. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ЭМИТЕНТА	13
2.3.1. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
2.3.2. КРЕДИТНАЯ ИСТОРИЯ ЭМИТЕНТА	14
2.3.3. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ЭМИТЕНТА ИЗ ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ПРЕДОСТАВЛЕННОГО ТРЕТЬИМ ЛИЦАМ... ..	16
2.3.4. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ЭМИТЕНТА	16
2.4. ЦЕЛИ ЭМИССИИ И НАПРАВЛЕНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ, ПОЛУЧЕННЫХ В РЕЗУЛЬТАТЕ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ.....	16
2.5. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ПРИОБРЕТЕНИЕМ РАЗМЕЩАЕМЫХ (РАЗМЕЩЕННЫХ) ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ	16
2.5.1. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ	16
2.5.2. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.....	18
2.5.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	20
2.5.4. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	21
2.5.5. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ЭМИТЕНТА.....	22
III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	23
3.1. ИСТОРИЯ СОЗДАНИЯ И РАЗВИТИЕ ЭМИТЕНТА	23
3.1.1. ДАННЫЕ О ФИРМЕННОМ НАИМЕНОВАНИИ (НАИМЕНОВАНИИ) ЭМИТЕНТА.....	23
3.1.2. СВЕДЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ЭМИТЕНТА.....	24

3.1.3. СВЕДЕНИЯ О СОЗДАНИИ И РАЗВИТИИ ЭМИТЕНТА	24
3.1.4. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	25
3.1.5. ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА.....	25
3.1.6. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ЭМИТЕНТА	25
3.2. ОСНОВНАЯ ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА	25
3.2.1. ОТРАСЛЕВАЯ ПРИНАДЛЕЖНОСТЬ ЭМИТЕНТА.....	25
3.2.2. ОСНОВНАЯ ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА.....	25
3.2.3. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ).....	26
3.2.4. СЫРЬЕ (МАТЕРИАЛЫ) И ПОСТАВЩИКИ ЭМИТЕНТА.....	27
3.2.5. РЫНКИ СБЫТА ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ) ЭМИТЕНТА.....	28
3.2.6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ У ЭМИТЕНТА ЛИЦЕНЗИЙ.....	28
3.2.7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА	28
3.2.8. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К ЭМИТЕНТАМ, ЯВЛЯЮЩИМСЯ АКЦИОНЕРНЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, СТРАХОВЫМИ ИЛИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ИПОТЕЧНЫМИ АГЕНТАМИ	29
3.2.9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К ЭМИТЕНТАМ, ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ КОТОРЫХ ЯВЛЯЕТСЯ ДОБЫЧА ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ.....	29
3.2.10. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К ЭМИТЕНТАМ, ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ КОТОРЫХ ЯВЛЯЕТСЯ ОКАЗАНИЕ УСЛУГ СВЯЗИ	29
3.3. ПЛАНЫ БУДУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.....	29
3.4. УЧАСТИЕ ЭМИТЕНТА В ПРОМЫШЛЕННЫХ, БАНКОВСКИХ И ФИНАНСОВЫХ ГРУППАХ, ХОЛДИНГАХ, КОНЦЕРНАХ И АССОЦИАЦИЯХ	30
3.5. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА ЭМИТЕНТА.....	30
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.....	30
3.6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	30
IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	31
4.1. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	31
4.1.1. ПРИБЫЛЬ И УБЫТКИ	31
4.1.2. ФАКТОРЫ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ИЗМЕНЕНИЕ РАЗМЕРА ВЫРУЧКИ ОТ ПРОДАЖИ ЭМИТЕНТОМ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ И ПРИБЫЛИ (УБЫТКОВ) ЭМИТЕНТА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	32
4.2. ЛИКВИДНОСТЬ ЭМИТЕНТА, ДОСТАТОЧНОСТЬ КАПИТАЛА И ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ.....	33
4.3. РАЗМЕР И СТРУКТУРА КАПИТАЛА И ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ЭМИТЕНТА	33
4.3.1. РАЗМЕР И СТРУКТУРА КАПИТАЛА И ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ЭМИТЕНТА.....	33
4.3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЭМИТЕНТА.....	35

4.3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ЭМИТЕНТА	35
4.4. СВЕДЕНИЯ О ПОЛИТИКЕ И РАСХОДАХ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ, В ОТНОШЕНИИ ЛИЦЕНЗИЙ И ПАТЕНТОВ, НОВЫХ РАЗРАБОТОК И ИССЛЕДОВАНИЙ	36
4.5. АНАЛИЗ ТЕНДЕНЦИЙ РАЗВИТИЯ В СФЕРЕ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	36
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.....	40
5.1. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ И КОМПЕТЕНЦИИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	40
5.2. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА.....	42
5.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ЛЬГОТ И/ИЛИ КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ПО КАЖДОМУ ОРГАНУ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	44
5.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ И КОМПЕТЕНЦИИ ОРГАНОВ КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ЭМИТЕНТА.....	45
5.5. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ЭМИТЕНТА.....	45
5.6. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ЛЬГОТ И/ИЛИ КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ПО ОРГАНУ КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ЭМИТЕНТА	45
5.7. ДАННЫЕ О ЧИСЛЕННОСТИ И ОБОБЩЕННЫЕ ДАННЫЕ ОБ ОБРАЗОВАНИИ И О СОСТАВЕ СОТРУДНИКОВ (РАБОТНИКОВ) ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ (РАБОТНИКОВ) ЭМИТЕНТА	45
5.8. СВЕДЕНИЯ О ЛЮБЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ЭМИТЕНТА ПЕРЕД СОТРУДНИКАМИ (РАБОТНИКАМИ), КАСАЮЩИХСЯ ВОЗМОЖНОСТИ ИХ УЧАСТИЯ В УСТАВНОМ (СКЛАДОЧНОМ) КАПИТАЛЕ (ПАЕВОМ ФОНДЕ) ЭМИТЕНТА.....	46
VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.....	46
6.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕМ КОЛИЧЕСТВЕ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ) ЭМИТЕНТА	46
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.....	46
6.3. СВЕДЕНИЯ О ДОЛЕ УЧАСТИЯ ГОСУДАРСТВА ИЛИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В УСТАВНОМ (СКЛАДОЧНОМ) КАПИТАЛЕ (ПАЕВОМ ФОНДЕ) ЭМИТЕНТА, НАЛИЧИИ СПЕЦИАЛЬНОГО ПРАВА ("ЗОЛОТОЙ АКЦИИ").....	47
6.4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОГРАНИЧЕНИЯХ НА УЧАСТИЕ В УСТАВНОМ (СКЛАДОЧНОМ) КАПИТАЛЕ (ПАЕВОМ ФОНДЕ) ЭМИТЕНТА	47
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.....	47
6.6. СВЕДЕНИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.....	48
VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	51
7.1. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА.....	51

7.2. КВАРТАЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА ПОСЛЕДНИЙ ЗАВЕРШЕННЫЙ ОТЧЕТНЫЙ КВАРТАЛ.....	51
7.3. СВОДНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА ПОСЛЕДНИЙ ЗАВЕРШЕННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД.....	52
7.4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ЭМИТЕНТА.....	52
7.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕЙ СУММЕ ЭКСПОРТА, А ТАКЖЕ О ДОЛЕ, КОТОРУЮ СОСТАВЛЯЕТ ЭКСПОРТ В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ ПРОДАЖ	52
7.6. СВЕДЕНИЯ О СТОИМОСТИ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА ЭМИТЕНТА И СУЩЕСТВЕННЫХ ИЗМЕНЕНИЯХ, ПРОИЗОШЕДШИХ В СОСТАВЕ ИМУЩЕСТВА ЭМИТЕНТА ПОСЛЕ ДАТЫ ОКОНЧАНИЯ ПОСЛЕДНЕГО ЗАВЕРШЕННОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА.....	53
7.7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ЭМИТЕНТА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ В СЛУЧАЕ, ЕСЛИ ТАКОЕ УЧАСТИЕ МОЖЕТ СУЩЕСТВЕННО ОТРАЗИТЬСЯ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.....	53
VII. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ.....	53
8.1. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	53
8.1.1. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА (ПАЕВОГО ФОНДА) ЭМИТЕНТА	53
8.1.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ РАЗМЕРА УСТАВНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА (ПАЕВОГО ФОНДА) ЭМИТЕНТА	53
8.1.3. СВЕДЕНИЯ О ФОРМИРОВАНИИ И ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА, А ТАКЖЕ ИНЫХ ФОНДОВ ЭМИТЕНТА.....	53
8.1.4. СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ СОЗЫВА И ПРОВЕДЕНИЯ СОБРАНИЯ (ЗАСЕДАНИЯ) ВЫСШЕГО ОРГАНА УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	54
8.1.5. СВЕДЕНИЯ О КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ, В КОТОРЫХ ЭМИТЕНТ ВЛАДЕЕТ НЕ МЕНЕЕ ЧЕМ 5 ПРОЦЕНТАМИ УСТАВНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА (ПАЕВОГО ФОНДА) ЛИБО НЕ МЕНЕЕ ЧЕМ 5 ПРОЦЕНТАМИ ОБЫКНОВЕННЫХ АКЦИЙ	55
8.1.6. СВЕДЕНИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ	56
8.1.7. СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТНЫХ РЕЙТИНГАХ ЭМИТЕНТА.....	80
8.2. СВЕДЕНИЯ О КАЖДОЙ КАТЕГОРИИ (ТИПЕ) АКЦИЙ ЭМИТЕНТА	80
8.3. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДЫДУЩИХ ВЫПУСКАХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АКЦИЙ ЭМИТЕНТА	80
8.3.1. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ, ВСЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ КОТОРЫХ ПОГАШЕНЫ (АННУЛИРОВАНЫ).....	80
8.3.2. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ, ЦЕННЫЕ БУМАГИ КОТОРЫХ НАХОДЯТСЯ В ОБРАЩЕНИИ.....	80
8.3.3. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ЭМИТЕНТА ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ КОТОРЫХ НЕ ИСПОЛНЕНЫ (ДЕФОЛТ)	94
8.4. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ (ЛИЦАХ), ПРЕДОСТАВИВШЕМ (ПРЕДОСТАВИВШИХ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА	94
8.5. УСЛОВИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА	94
8.5.1. УСЛОВИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ С ИПОТЕЧНЫМ ПОКРЫТИЕМ.....	101
8.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ УЧЕТ ПРАВ НА ЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ ЭМИТЕНТА	102

8.7. СВЕДЕНИЯ О ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫХ АКТАХ, РЕГУЛИРУЮЩИХ ВОПРОСЫ ИМПОРТА И ЭКСПОРТА КАПИТАЛА, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОВЛИЯТЬ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ, ПРОЦЕНТОВ И ДРУГИХ ПЛАТЕЖЕЙ НЕРЕЗИДЕНТАМ.....	102
8.8. ОПИСАНИЕ ПОРЯДКА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ДОХОДОВ ПО РАЗМЕЩЕННЫМ И РАЗМЕЩАЕМЫМ ЭМИССИОННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ ЭМИТЕНТА.....	102
8.9. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) И О ВЫПЛАЧЕННЫХ ДИВИДЕНДАХ ПО АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ О ДОХОДАХ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА	106
8.10. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	107
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1	108
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2	133

Введение

а) полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» (далее – Эмитент)**

сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО «Дикси - Финанс»**

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

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

в) номера контактных телефонов эмитента: **+7(495) 933-14-50**

адрес электронной почты эмитента: **derevyakina@msk.uniland.ru**

г) адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: **<http://www.dixy-finance.ru>**

д) основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

В отчетном квартале Эмитентом осуществлялось размещение следующих ценных бумаг:

Основные сведения о размещаемых ценных бумагах:

Вид ценных бумаг: **облигации (далее – Облигации)**

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

количество размещенных ценных бумаг: **3 000 000 (Три миллиона) штук**

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

способ размещения: **открытая подписка**

срок размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 23 марта 2006 года.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 23 марта 2006 года.

Цена размещения или порядок ее определения: **1 000 (Одна тысяча) рублей**

условия обеспечения:

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

1) Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ДИКСИ Юг»

Место нахождения: 142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а

Основной государственный регистрационный номер: 1035007202460

Вид обеспечения: **поручительство**

Размер обеспечения: **суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.**

2) Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ДИКСИ - СПб»

Место нахождения: 198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская, д. 10/7 литер А

Основной государственный регистрационный номер: 1027810320174

Вид обеспечения: **поручительство**

Размер обеспечения: **суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.**

Поручители, предоставившие обеспечение, несут солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

условия конвертации: *Облигации Эмитента не являются конвертируемыми ценными бумагами*

е) 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".

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Органы управления эмитента, предусмотренные учредительными документами эмитента.

В соответствии с учредительными документами Эмитента органами управления Эмитента являются:

- *Общее собрание участников;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).*

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) учредительными документами Эмитента не предусмотрен.

Члены совета директоров:

Кристофер Стефан Ван Риет (Председатель Совета директоров)

Год рождения: *1970*

Нестеренко Андрей Андреевич

Год рождения: *1976*

Тимофеев Дмитрий Александрович

Год рождения: *1977*

Лицо, занимающее должность (исполняющее функции) единоличного исполнительного органа эмитента – *Генеральный директор*

Кириллов Андрей Алексеевич

Год рождения: *1971*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1. Полное фирменное наименование кредитной организации: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «ТРАНСКАПИТАЛБАНК» (ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)**

Сокращенное фирменное наименование: **«ТКБ» (ЗАО)** Место нахождения: **Российская Федерация, 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.27/35**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7709129705**

Номер счета эмитента: **40702810800000005381**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

БИК: **044585304**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810600000000304**

2. Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»**

Сокращенное фирменное наименование: **Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)**

Место нахождения: **107045 Российская Федерация, город Москва, Уланский переулок, д.26, строение 1**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7705283015**

Номер счета эмитента: **40701810116100102162**

Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**

БИК: **044525703**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000703**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»**

Место нахождения: **127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, дом 30, строение 1**

Номер телефона: **(495) 785-71-36**

Номер факса: **(495) 200-23-63**

Адрес электронной почты: **office@femida-audit.com**

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: **Е001713**

Дата выдачи лицензии: **6 сентября 2002 год**

Срок действия лицензии: **6 сентября 2007 год**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **9 месяцев 2005 года**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

Аудиторская фирма является независимой, указанные факторы, в том числе существенные интересы, связывающие аудитора (должностных лиц аудитора) с Эмитентом (должностными лицами Эмитента), отсутствуют:

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

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

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

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

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов. Аудитором установлена внутрикорпоративная политика независимости, включая требование для старших сотрудников аудитора своевременно предоставлять отчеты об изменениях в принадлежащих им пакетах акций публичных компаний и ежеквартально подтверждать владения акциями.**

Порядок выбора аудитора эмитента:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **В связи с отсутствием в уставном капитале Эмитента доли государственной собственности в размере 25 процентов и более и в соответствии с п.2 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» проведение открытого конкурса по выбору аудитора для проведения обязательного ежегодного аудита не является для Эмитента обязательным. Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, у Эмитента отсутствует.**

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **В соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ и Устава Эмитента утверждение аудитора и определение размеров оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников, кандидатуру на рассмотрение Общего собрания участников вносит Совет директоров Эмитента.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не было.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и аудитором договором.

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

В первом квартале текущего финансового года Эмитент не заключал договоров с аудиторами.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для оказания услуг по оценке, связанных с:

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

-определением 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;

-определением рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества эмитента, в отношении которых эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах ежеквартального отчета;

-оказанием иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в ежеквартальном отчете

оценщик Эмитентом не привлекался.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, оказывающего эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг и подписавших ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении:

Финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг Эмитента, нет.

Сведения об иных консультантах эмитента: *сведения об иных консультантах Эмитента отсутствуют.*

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иные лица, подписавшие ежеквартальный отчет и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела.

Сведения о Главном бухгалтере Эмитента, подписавшем данный ежеквартальный отчет:

Фамилия, имя, отчество: *Одегова Елена Валерьевна*

Номер телефона: *+7 (495) 933-14-50*

Номер факса: *+7 (495) 933-02-59*

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Наименование показателя	Отчётный период	
	31.12.2005	31.03.2006
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	-197	- 9 585
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-	-
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-	-
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-
Уровень просроченной задолженности, %	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	3,12	0,9
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	1 970, 80	6 826,4
Амортизация к объему выручки, %	0,04	0,03

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

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

По данным бухгалтерской отчетности стоимость чистых активов на 31.12.2005 составила – -197 тыс. руб., на 31.03.2006 – - 9 585 тыс. руб.

Отрицательная величина стоимости чистых активов связана с убытками, которые компания понесла и в 2005 году, и в 1 кв. 2006 года. Убытки были вызваны расходами, связанными с организацией выпуска Облигаций серии 01.

Поскольку балансовая величина показателя «Капитал и резервы» (III раздел Бухгалтерского баланса) и за 2005 год и за 1 кв. 2006 года отрицательная, а также имеется непокрытый убыток за эти даты, то отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, покрытие платежей по обслуживанию долгов не имеют экономического смысла.

За 2005 год и за 3 мес. 2006 года просроченная задолженность у Эмитента отсутствует.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией. На 31.12.2005г. этот показатель составлял 3,12 раз, на 31.03.2006г. – 0,9 раз.

Эмитент не является акционерным обществом и не выплачивает дивидендов.

Показатель производительности труда на конец 2005 года составил 1 970,8 тыс. руб./чел., на конец 1 кв. 2006 года – 6 826,4 тыс. руб./чел.

Амортизация к объему выручки на конец 2005 года составила 0,04 % , а на конец 1 кв. 2006 года - 0,03, данный показатель существенного значения для деятельности Эмитента не имеет.

Эмитент имеет бухгалтерскую отчетность только за 2005 год и 1 кв. 2006 года, поэтому провести анализ динамики приведенных показателей не представляется возможным из-за несопоставимости данных периодов.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация эмитентов, являющихся открытыми акционерными обществами, обыкновенные именные акции которых допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, за 5 последних завершённых финансовых лет, или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на

дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода.

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за соответствующий отчетный период:

	31.12.2005	31.03.2006
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 620 формы №1), тыс. руб.	714	10 741
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	1 111 778*	3 149 417*
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	0	0

** без учета отложенных налоговых обязательств*

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода).

Наименование кредиторской задолженности	на 31.12.2005		на 31.03.2006	
	Срок наступления платежа		Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	437	0	10 678	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	213	0	36	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	65	0	27	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Кредиты, тыс. руб.	1 111 068	0	138 676	0
в том числе просроченные, тыс. руб.	0	X	0	X
Займы, всего, тыс. руб.	0	0	0	3 000 000
в том числе просроченные, тыс. руб.	0	X	0	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	0	0	0	3 000 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	0	X	0	X

Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	0	0		0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Итого, тыс. руб.	1 111 783	0	149 417	3 000 000
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершённый финансовый год, а также за последний отчётный период.

На 31.12.2005	
1.	
Полное фирменное наименование	<i>Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>
Место нахождения	<i>107045 Российская Федерация, город Москва, Уланский переулок, д.26, строение 1</i>
Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	<i>1 110 765</i>
Размер просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	<i>просроченная задолженность отсутствует</i>
Условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>отсутствуют</i>
Сведения об аффилированности	<i>кредитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

На 31.03.2006 кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний отчётный период, отсутствовали.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, тыс. руб.	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>361 000</i>	<i>134 дня/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>80 000</i>	<i>127 дней/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>169 000</i>	<i>121 день/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>

<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>161 000</i>	<i>114 дней/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>137 000</i>	<i>106 дней/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>193 337</i>	<i>91 день/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>86 100</i>	<i>70 дней/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>74 000</i>	<i>57 дней/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>90 000</i>	<i>50 дней/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>48 000</i>	<i>31 день/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>72 000</i>	<i>134 дня/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>563</i>	<i>23 дня/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>78 000</i>	<i>23 дня/ 08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>70 000</i>	<i>11 дней/08.05.2006 (погашен 24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>кредит</i>	<i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>	<i>350 000</i>	<i>8 дней/08.05.2006 (погашен /24.03.2006)</i>	<i>просрочка отсутствует</i>
<i>заем</i>	<i>ЗАО "ДИСКОНТЦентр"</i>	<i>300</i>	<i>379 дней/01.11.2006</i>	<i>просрочка отсутствует</i>

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

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, тыс. руб.	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
<i>Облигационный заем</i>	<i>Владельцы облигаций</i>	<i>3 000 000</i>	<i>5 лет/ 17.03.2011</i>	<i>Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует</i>

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал: *Эмитент не предоставлял обеспечение по обязательствам третьих лиц, в том числе в форме залога или поручительства, за завершённый финансовый год, а также за отчетный квартал.*

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Любые соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *такие соглашения Эмитента за завершённый финансовый год, предшествующий первому кварталу, а также за первый квартал текущего финансового года, отсутствуют.*

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

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

Цель эмиссии:

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

Ключевыми направлениями инвестиций являются:

*открытие новых магазинов, используя все возможные способы (аренда, строительство и покупка);
инвестиции в маркетинг и Private Label;
инвестиции в логистику;
инвестиции в ИТ.*

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

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

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

2.5.1. Отраслевые риски

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ухудшение макроэкономической ситуации и падение покупательной способности населения может привести к снижению цен реализации и закупочных цен. В случае, если закупочные цены будут снижаться медленнее, чем цены реализации, рентабельность деятельности «ДИКСИ» может снизиться.

Изменение закупочных цен на внешнем рынке не окажет существенного влияния на результаты деятельности Группы «ДИКСИ», так как 90 % реализуемого ассортимента представлено российскими производителями.

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

Изменение цен на продукцию может негативно повлиять на снижение покупательской способности населения. В условиях инфляции, в большей степени, прогнозируется рост цен на продукцию, что также сказывается на снижении покупательской способности населения.

Незначительный рост цен на продукцию не окажет заметного влияния на покупательскую способность. Существенное влияние на деятельность Эмитента может оказать высокий рост цен

на продукции. Данный факт, действительно может повлиять на исполнение обязательств по займу, но это будет незначительное и краткосрочное действие на эмитента. В настоящее время вероятность такого риска очень незначительна, в связи со сложившейся экономической ситуацией в стране.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала.

Предприятия Группы «ДИКСИ» осуществляют свою деятельность в России с широкой географической диверсификацией. В этой связи, деятельность предприятий Группы подвержена рискам, связанным с политической и макроэкономической ситуацией в стране, в целом. Вместе с тем, можно выделить регионы, являющиеся ключевыми, с точки зрения объемов реализации продукции: Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Уральский регион. Это наиболее благополучные, в экономическом отношении, регионы России, клиентская база их чрезвычайно широка и наиболее привлекательна для любой торговой сети.

Особенно хочется отметить перспективный Уральский регион. В динамике развития экономики Уральского региона, в ближайшие 10 лет, показатели роста инвестиций должны опережать рост валового регионального продукта. Подъем экономики, в последние годы, мощный потенциал региона создают предпосылки для дальнейшего значительного роста инвестиционной активности и, прежде всего, в обрабатывающих производствах, транспорте и связи, сфере услуг и строительстве жилья.

К основным факторам, обеспечивающим инвестиционную привлекательность региона, относятся: выгодное географическое положение на границе Европы и Азии, близость емких рынков сбыта, развитая транспортная инфраструктура и связь, богатые природные ресурсы, мощный промышленный комплекс и развитый банковский сектор, наличие крупных холдинговых структур и успешное функционирование сектора малого предпринимательства, высокий научный потенциал и уровень образования населения, высококвалифицированные трудовые ресурсы, высокие финансовые показатели региона, развитие экономики — темпы ее роста заметно выше, чем в среднем по стране: за последние три года среднегодовой прирост ВРП составил 8,2, организационная и финансовая поддержка инвестиционных проектов, гарантии безопасности бизнеса со стороны органов исполнительной власти.

В области используется и реализуется целый комплекс мер по стимулированию инвестиционной активности, отмечается рост заработной платы, доходов населения.

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

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

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

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

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

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

В данное время не прогнозируется негативных изменений в экономической и политической ситуации в стране и в регионах осуществления деятельности предприятий Группы «ДИКСИ» и не предполагается каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Группы исполнить свои обязательства по ценным бумагам.

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

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

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

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых предприятия Группы зарегистрированы в качестве налогоплательщика и осуществляют свою деятельность, оцениваются как минимальные, так как основная деятельность предприятий Группы «ДИКСИ» сосредоточена в экономически и социально стабильных регионах, вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

В случае наступления указанных событий Группой будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

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

Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых предприятия Группы «ДИКСИ» осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), также оцениваются как незначительные.

К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, где располагается часть магазинов Группы, можно также отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако, данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищен от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений (о. Котлин). Проводится федеральная программа по модернизации и завершению строительства комплекса защитных сооружений, которая финансируется Правительством РФ и Европейским Банком Реконструкции и Развития, что позволяет прогнозировать полное завершение работ в ближайшие несколько лет. Таким образом, имеющийся незначительный риск возникновения катастрофических наводнений будет и далее снижаться, что позволяет говорить о полном снятии данного риска в ближайшем будущем.

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

Большая часть объектов инфраструктуры в России была введена в строй в советское время, и за последнее десятилетие в них не осуществлялось никаких капиталовложений и не проводилось никакого технического обслуживания.

В наиболее плачевном состоянии находятся: объекты железнодорожной и автодорожной инфраструктуры энергетические объекты; системы коммуникаций, а также объекты жилого фонда.

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

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

2.5.3. Финансовые риски

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

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте:

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

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

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

При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий Группы «ДИКСИ» по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала. В этом случае, Группа может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

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

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

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Эмитента и по исполнению обязательств по облигациям, так как стоимость облигаций выражена в рублях, в рублях же происходит уплата процентов. В связи с этим, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п., практически, не подвержены изменению валютного курса. Более того, в 2004-2005 происходило укрепление курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО, а сохранение благоприятной внешней конъюнктуры и положительного сальдо торгового баланса, в будущем, положительно скажется на деятельности Эмитента.

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

В случае существенного обесценения курса рубля по отношению ко всем основным валютам и падения его покупательной способности, существует риск сокращения объемов продаж и падение уровня рентабельности, так как рост цен реализуемой продукции, возможно, будет отставать по темпам от роста постоянных издержек и цен поставщиков.

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

В случае наступления таких событий Группа постарается компенсировать рост издержек, связанных с падением курса рубля, за счет повышения цен на реализуемую продукцию.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

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

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты, однако, по мнению Холдинга, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2006-2007 годы и составляют 40-50% годовых.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

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

2.5.4. Правовые риски

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

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

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

- несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;*
- противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;*
- ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов.*

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

в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования: *риски, связанные с изменением валютного регулирования: активная деятельность Центрального банка Российской Федерации по управлению обменным курсом российского рубля путем изменения валютного регулирования. Новое законодательство о валютном контроле вступило в силу с 18 июня 2004 г. Этот закон дает правительству и Центральному Банку России право дальнейшего регулирования и ограничения вопросов валютного контроля, включая операции с иностранными ценными бумагами и валютные заимствования российскими компаниями. Новый закон также устраняет необходимость получения компаниями лицензий на конкретные сделки от Центрального Банка России, а вместо этого вводит общие ограничения на валютные операции. Поскольку введенный регулятивный режим является новым и не проверенным в действии, то неясно, будет ли он более или менее строгим по сравнению с предшествующими правилами и ограничениями, которые он отменяет, а также будет ли он изменен в будущем.*

изменением налогового законодательства: *налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах.*

В 2000-2004 годах. Правительство РФ пересматривало российскую налоговую систему и способствовало принятию ряда законов, проводящих налоговую реформу. Новые законы уменьшили количество налогов и общее налоговое бремя на бизнес, а также упростили налоговое законодательство. Тем не менее, новое налоговое законодательство по-прежнему оставляет большой простор для действий местных налоговых органов и оставляет множество нерешенных проблем, связанных с практическим применением нового законодательства.

По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента и Группу так же, как и на всех субъектов рынка.

изменением правил таможенного контроля и пошлин: *риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, так как Группа осуществляет свою деятельность только на российском рынке.*

изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *минимальны, так как предприятия Группы соблюдают все требования по лицензированию основной деятельности (лицензирование розничной продажи алкогольных продуктов) и при изменении требований предпримут все усилия, чтобы им соответствовать*

Группа «ДИКСИ» не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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: *риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы «ДИКСИ» (в том числе по вопросам лицензирования), незначительны. Отсутствие независимости и неопытность судебной власти, сложность исполнения судебных решений и свобода действий со стороны государства в возбуждении, принятии решений и исполнении решений по искам, а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства влияют на Эмитента и Группу так же, как и на всех субъектов рынка.*

В настоящее время предприятия Группы не являются участниками судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту: *риски, связанные с деятельностью Эмитента, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, за исключением указанных выше, несущественны.*

в том числе риски, связанные с:

текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: *предприятия Группы «ДИКСИ» не участвуют в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах их деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.*

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *отсутствуют, так как предприятия Группы соблюдают все правила лицензирования основной деятельности и своевременно продлевают лицензии, срок действия которых закончился. Группа «ДИКСИ» не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: *отсутствуют, так как на момент окончания отчетного периода у Эмитента не было обязательств по долгам третьих лиц. У Эмитента отсутствуют дочерние общества.*

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: *учитывая, что покупателями товаров в магазинах Группы «ДИКСИ» является население, то риски, связанные возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции, отсутствуют.*

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: *Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Дикси - Финанс»*

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

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием эмитента и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.

Полное и сокращенное наименования Эмитента Общество с ограниченной ответственностью «Дикси - Финанс» (ООО «Дикси - Финанс») является схожим с полным и сокращенным наименованиями ряда других юридических лиц: Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг» (ЗАО «ДИКСИ Юг»), Закрытое акционерное общество «ДИКСИ – ПЕТЕРБУРГ» (ЗАО «ДИКСИ – ПЕТЕРБУРГ»). Все вышеперечисленные юридические лица, а также Эмитент, входят в состав Группы «ДИКСИ». Смешения указанных наименований не произойдет, так как фирменные наименования совпадают частично, а также у предприятий имеется различная форма собственности.

Эмитент для собственной идентификации в официальных договорах и документах использует место нахождения, ИНН и/или ОГРН.

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания.

Полное и сокращенное фирменные наименования Эмитента не зарегистрированы как товарный знак или знак обслуживания.

Справочно:

Фирменное наименование «ДИКСИ» и «Dixy» являются зарегистрированными торговыми марками и принадлежат ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг».

Товарный знак «ДИКСИ»:

Номер свидетельства: 181467

Дата получения: 09 ноября 1999 года

Орган, выдавший указанное свидетельство: Российское агентство по патентам и товарным знакам

Срок, на который выдано данное свидетельство: 10 лет
Правопреемник данного товарного знака: нет

Товарный знак «ДИКСИ»:

Номер свидетельства: 179861

Дата получения: 23 сентября 1999 года

Орган, выдавший указанное свидетельство: Российское агентство по патентам и товарным знакам

Срок, на который выдано данное свидетельство: 10 лет

Правопреемник данного товарного знака: нет

Товарный знак «Dixu»:

Номер свидетельства: 179860

Дата получения: 23 сентября 1999 года

Орган, выдавший указанное свидетельство: Российское агентство по патентам и товарным знакам

Срок, на который выдано данное свидетельство: 10 лет

Правопреемник данного товарного знака: нет

Товарный знак «Dixu»:

Номер свидетельства: 195179

Дата получения: 11 октября 2000 года

Орган, выдавший указанное свидетельство: Российское агентство по патентам и товарным знакам

Срок, на который выдано данное свидетельство: 10 лет

Правопреемник данного товарного знака: нет

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

В течение времени существования Эмитента его полное и сокращенное фирменные наименования и организационно-правовая форма не изменялись.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1057748277553*

Дата регистрации: *20 сентября 2005 года*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *6 месяцев*

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент создан в сентябре 2005 года для привлечения инвестиций для Группы компаний «ДИКСИ».

Группа компаний «ДИКСИ» – одна из лидеров на рынке продуктового ритейла России. Сеть входит в десятку крупнейших ритейлеров нашей страны по обороту, по количеству торговых точек. Результаты работы впечатляют: открыты более десяти представительств в крупных регионах. Под их управлением находится 220 магазинов «ДИКСИ» и восемь гипермаркетов «Мегамарт». По предварительным данным, чистая выручка Группы в 2005 году составила около 860 млн. долларов США. Для сравнения, в 2003 году этот показатель был равен 267 млн. долларов США.

Сегодня компания обладает значительным опытом работы на рынке России и отлаженной технологией ведения бизнеса, позволяющей успешно реализовывать масштабную программу

развития. В ближайшей перспективе, как и прежде, будут открываться магазины двух форматов: «ДИКСИ» и «Мегамарт».

Первый формат – «ДИКСИ» – это розничный магазин, площадью 200-800 квадратных метров, предлагающий сбалансированный ассортимент, низкие цены и обеспечивающий высокое качество представленных товаров. Это удобный «магазин у дома», который позволяет покупателю сокращать расходы, экономить время и улучшает настроение, так как предоставляет отличное обслуживание и товары по конкурентоспособным низким ценам.

Второй тип – «Мегамарт» – гипермаркет площадью 2000-4000 квадратных метров, со значительно более широким ассортиментом товаров и услуг. Однако, как и в «ДИКСИ», покупателю в этом формате также обеспечена возможность приобрести все необходимые товары стабильно высокого качества по низким ценам. Это большие удобные торговые центры, располагающие собственным производством, с хорошими парковками и достойным сервисом.

Магазины формата «ДИКСИ» представлены на сегодня в Москве и Московской области, в Туле, Ярославле, Санкт-Петербурге, Челябинске и Челябинской области. Гипермаркеты «Мегамарт» – в Екатеринбурге, Нижнем Тагиле, Тюмени, Санкт-Петербурге.

Цели создания эмитента: *согласно п.4.1. Устава целью деятельности Эмитента является получение прибыли.*

Миссия эмитента: *не выработана.*

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

3.1.4. Контактная информация

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

Номер телефона: *+7(495) 933-14-50*

Номер факса: *+7(495) 933-02-59*

Адрес электронной почты: *ir@hq.dixy.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *<http://www.dixy-finance.ru>*

Место нахождения специального подразделения эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *такое подразделение отсутствует.*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *7704571300*

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

На дату окончания отчетного квартала Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

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

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность (виды деятельности): **основной хозяйственной деятельностью Эмитента является привлечение заёмного финансирования через выпуск долговых ценных бумаг и организация централизованного финансирования развития операционных компаний, входящих в Группу «ДИКСИ».**

Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период.

Наименование показателя	Доля выручки за соответствующий период	
	2005	3 мес. 2006
Общая сумма полученной за соответствующий отчетный период выручки эмитента, тыс. руб.	9 854	34 132
Объем выручки эмитента от основной деятельности, тыс. руб.	9 854	34 132
Доля выручки (доходов) эмитента от основной деятельности в общей сумме полученных доходов эмитента, %	100	100

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: **выручка Эмитента за 2005 год составила 9 854 тыс. руб., за 3 мес. 2006 года – 34 132 тыс. руб. На дату окончания отчетного периода Эмитент имеет бухгалтерскую отчетность только за 2005 год и 3 мес. 2006 года, поэтому провести анализ динамики приведенных показателей не представляется возможным из-за несопоставимости данных периодов.**

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

Для ООО «Дикси-Финанс» таких географических областей нет.

Однако, учитывая, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица для привлечения заёмного финансирования компаний, входящих в Группу Дикси, можно выделить регионы, являющиеся ключевыми, с точки зрения объемов выручки в целом для группы компаний. Это наиболее благополучные в экономическом отношении регионы России - Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Уральский регион. Эти регионы приносят основной объем выручки (более 10% каждый), которая ежегодно растет за счет развития бизнеса и увеличения числа магазинов. Стабильный рост уровня реальных располагаемых доходов населения и экономики в целом, активное формирование среднего класса также положительно влияет на увеличение объемов выручки .

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента: **деятельность Эмитента не носит сезонного характера**

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих первому кварталу, либо за каждый завершённый финансовый год, предшествующий первому кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за первый квартал текущего года.

Наименование показателя	Отчётный период	
	2005	3 мес. 2006
Объем выручки от процентов, полученных за займы, предоставленные операционным компаниям Группы , тыс. руб.	9 854	34 132
Доля от общего объема выручки, %	100	100

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершённый финансовый год, предшествующий первому кварталу а также за первый квартал текущего финансового года по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	Отчётный период	
	2005 г.	1 квартал 2006 г.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	4,36	26,71
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	2,42	0,76
Проценты по кредитам, %	91,90	72,18
Арендная плата, %	0,56	0,14
Отчисления на социальные нужды, %	0,63	0,19
Амортизация основных средств, %	0,04	0,02
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0	0
Амортизация по нематериальным активам, %		
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
Обязательные страховые платежи, %		
Представительские расходы, %		
Иное, %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	97,38	86,50

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Новых видов продукции (работ, услуг), имеющих существенное значение, предлагаемых Эмитентом на рынке его основной деятельности, не имеется. Разработка таких видов продукции (работ, услуг) не ведется.

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

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» 21 ноября 1996 года №129-ФЗ;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 года №43н;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия № 94н от 31.10.2000.

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за первый квартал текущего финансового года.

Информация об источниках сырья для основной хозяйственной деятельности Эмитента не указывается, так как Эмитент не осуществляет деятельности по производству и реализации какой-либо продукции, сырье и материалы не использует.

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период.

Информация не приводится, так как Эмитент с даты государственной регистрации и до даты окончания отчетного периода сырья (материалов) не закупал.

Доля импорта в поставках эмитента за указанные периоды: *с даты государственной регистрации до даты окончания отчетного периода поставки, в том числе импортные, Эмитентом не осуществлялись.*

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

В соответствии с планами Эмитента его деятельность не будет требовать закупок сырья, поэтому прогноз в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках не приводится.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.

Основным рынком, на котором Эмитент осуществляет свою деятельность, является рынок оказания услуг по привлечению финансирования. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

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

Все возможные негативные факторы, а также действия Группы «ДИКСИ» по снижению влияния негативных факторов на свою деятельность описаны в пунктах 2.5. (Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг) и 4.5 (Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента) настоящего ежеквартального отчета.

Среди основных факторов, которые могут негативно сказаться на сбыте Эмитентом его продукции, можно выделить:

- *ухудшение экономического положения в стране и регионе, в которых Эмитент осуществляет свою деятельность*
- *конкуренция со стороны других фирм*
- *форс- мажорные обстоятельства*

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

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

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

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

С даты государственной регистрации и до момента завершения первого квартала текущего финансового года, Эмитент не вел совместную деятельность с другими организациями.

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

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

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

Эмитент не осуществляет добычу полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней.

У Эмитента нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов.

Поскольку Эмитент входит в Группу «ДИКСИ», информация в данном пункте приводится в целом по Группе «ДИКСИ».

Эмитент является 100%-ой дочерней компанией Dixy Holding Limited. В соответствии с целью создания Эмитент планирует оказывать услуги по привлечению заёмных средств в интересах Группы «ДИКСИ».

Источники будущих доходов Эмитента зависят от перспектив развития и планов будущей деятельности операционных компаний Группы компаний «ДИКСИ».

Целью Группы является стать компанией – одним из лидеров ритейла по объемам, по качеству, и по региональной представленности.

В будущем, Группа «ДИКСИ» также планирует активно развивать региональную сеть, открывая как и прежде магазины двух форматов: «ДИКСИ» и «Мегамарт», причем исключительно на базе стопроцентных дочерних компаний.

В 2006 году Группа «ДИКСИ» в своем развитии планирует совершить важный рывок - увеличить число собственных магазинов на 75 % до 380 и к 2008 году довести их количество до 500 точек, тем самым сделать «ДИКСИ» сетью номер один в стране среди магазинов малого формата. На эти цели руководство собирается потратить 200 млн. долларов США в 2006 году, в том числе средств облигационного займа. В 2007-2010 годах ежегодный объем инвестиций, также, планируется поддерживать на уровне 220-280 млн. долларов США. Однако, по мере роста бизнеса все большая часть инвестиций будет финансироваться за счет операционной прибыли, а не за счет новых заимствований.

В дальнейшем «ДИКСИ» ожидает роста выручки в среднем на 44-45% в год, а также улучшения показателей операционной рентабельности (см. таблицу). Во-первых, компания планирует в ближайшее время отказаться от своего низкорентабельного бизнеса по оптовой торговле. Во-вторых, по мере роста доходов населения в регионах компания сможет увеличивать торговую наценку до уровней, характерных для более «зажиточных» Москвы и Санкт-Петербурга.

Бизнес- и финансовые результаты и прогнозы «ДИКСИ» в 2003-2010 гг.

US\$ млн., МСФО консолидированная	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	факт	факт	оценка	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз
Число магазинов	104	141	218	380	595	813	1072	1339
Выручка, в т.ч.	369.6	565.3	856.7	1 434.1	2 273.0	3 209.4	4 289.4	5 313.0
ЕБИТДА	14.4	19.8	35.3	72.6	169.2	247.5	335.4	418.7
Чистая прибыль	5.4	11.4	19.9	38.3	101.5	150.8	205.2	256.5
Капвложения	14.7	61.0	86.5	209.9	221.9	234.8	274.1	284.8
Стоимость основных средств	14.7	78.7	167.5	377.3	599.2	834	1 108.0	1 392.8
Долг	12.1	23.3	80.5	155.4	408.9	503.6	552.4	565
Чистый долг	6.5	11.1	62.4	133.2	371.2	450.4	480.9	474.7
Собственный капитал	10.0	62.2	82.8	123.1	208.3	341	528.6	769
Всего активы	71.1	170.6	265.8	485.3	832.3	1 134.9	1 474.8	1 804.9
Показатели								
ЕБИТДА margin (%)	3.9%	3.5%	4.1%	5.1%	7.4%	7.7%	7.8%	7.9%
ЕБИТДА/проценты (x)	8.3	13.4	15.3	5.2	4.6	5.5	6.7	8.2
Долг /ЕБИТДА (x)	0.8	1.2	2.3	2.1	2.4	2	1.6	1.3
Чистый долг /ЕБИТДА (x)	0.5	0.6	1.8	1.8	2.2	1.8	1.4	1.1
Долг /Собственный капитал	121.9%	37.5%	97.2%	126.3%	196.3%	147.7%	104.5%	73.5%

Источник: ДИКСИ

Для успешной реализации планов – масштабного открытия новых магазинов – компании будут необходимы значительные торговые площади, которые планируется как приобретать в собственность, так и брать в долгосрочную аренду.

Группа «ДИКСИ» предполагает и далее наращивать объемы товарооборота, увеличивая ассортимент реализуемой продукции, привлекая в свои магазины все большее количество целевых покупателей.

Группа «ДИКСИ» ставит перед собой долгосрочную цель - занимать лидирующие позиции среди розничных сетей России, работающих в формате «дискаунтеров».

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности у Эмитента нет.

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

Эмитент является одной из компаний Группы «ДИКСИ», однако Группа «ДИКСИ» не зарегистрирована как юридическое образование.

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года).

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации тыс. руб.
---	---	---

Отчетная дата: **31.12.2005**

<i>Другие виды основных средств</i>	56	4
Итого:	56	4

Отчетная дата: **31.03.2006**

<i>Другие виды основных средств</i>	56	10
Итого:	56	10

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

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: **переоценка основных средств не осуществлялась.**

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: **на дату окончания отчетного периода Эмитент не имеет планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, а также иных основных средств.**

Факты обременения основных средств эмитента: **факты обременения основных средств отсутствуют.**

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу, либо за каждый завершённый финансовый год, предшествующий отчетному кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал текущего финансового года.

Наименование показателя	Отчётный период	
	2005	3 мес. 2006
Выручка, тыс. руб.	9 854	34 132
Валовая прибыль, тыс. руб.	-265	-5 326
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	-207	-9 386
Рентабельность собственного капитала, %	-	-
Рентабельность активов, %	-	-
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-	-
Оборачиваемость капитала, раз	-	0,01

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	207	9 594
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0,02	0,3

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

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

За 2005 год выручка у Эмитента составила 9 854 тыс. руб., за 3 мес. 2006 года – 34 132 тыс. руб. Выручка получена за счет процентов от займов, предоставленных операционным компаниям Группы.

Непокрытый убыток за 2005 год составил 207 тыс. руб., а за 3 мес. 2006 года это показатель равен – 9 386 тыс. руб. Убытки и за 2005 год и за 1 кв. 2006 года были вызваны расходами, связанными с организацией выпуска Облигаций серии 01.

Рентабельность собственного капитала, рентабельность активов, коэффициент чистой прибыльности не рассчитываются, так как при отрицательном значении чистой прибыли они не имеют экономического смысла.

Рентабельность продукции (продаж) так же не рассчитывается из-за отрицательного значения прибыли от продаж.

Оборачиваемость капитала показывает, какая часть выручки покрывается долгосрочными источниками финансирования, то есть характеризует эффективность использования собственных ресурсов. За 2005 год этот показатель не рассчитывался, так как при отрицательном значении капитала и резервов он не имеет экономического смысла, за 3 мес. 2006 года он равен 0,01.

Непокрытый убыток на конец 2005 года – 207 тыс. руб., в 1 кв. 2006 года погашения непокрытого убытка прошлого года не произошло и общая сумма непокрытого убытка на конец 1 кв. 2006 года составила 9 594 тыс. руб.

На дату окончания отчетного периода Эмитент имеет бухгалтерскую отчетность только за 2005 год и 3 мес. 2006 года, поэтому провести анализ динамики приведенных показателей не представляется возможным из-за несопоставимости данных периодов.

Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности на конец окончания отчетного периода.

Эмитент создан для привлечения заёмного финансирования компаний, входящих в Группу «ДИКСИ», в том числе через выпуск долговых ценных бумаг. Отрицательные показатели по итогам I квартала 2006 года связаны со списанием в расходы затрат по выпуску облигаций, которые в дальнейшем будут покрыты за счет доходов от размещенных средств.

Мнение каждого из органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения каждого из органов управления Эмитента совпадают.*

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента: *особое мнение члена Совета директоров отсутствует.*

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

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих первому кварталу, либо за каждый завершённый финансовый год, предшествующий первому кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал.

Таких факторов нет.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу, либо за каждый завершённый финансовый год, предшествующий отчетному кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал.

Наименование показателя	Отчётная дата	
	2005	3 мес. 2006
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	- 317	-12 622
Индекс постоянного актива	-	-
Коэффициент текущей ликвидности	1	20,99
Коэффициент быстрой ликвидности	1	20,11
Коэффициент автономии собственных средств	-0,0002	-0,003

Для расчета остальных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

С момента создания по 31.03.2006 года эмитент не вел хозяйственной деятельности. Целью создания общества является привлечение финансовых средств на российском рынке ценных бумаг и финансирование операционных компаний группы Дикси для реализации целей эмиссии указанных в п.2.4 настоящего ежеквартального отчета.

На структуру баланса Эмитента на 31.03.2006 года основное влияние имеют единственный привлеченный облигационный заем, отраженный в пассиве по строке 510 «Долгосрочные займы и кредиты» и выданные займы компаниям, входящим в группу Дикси, отраженные в активе по строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения», остальные показатели в балансе незначительны.

Значение вышеприведенных коэффициентов, отражающих ликвидность Эмитента, складывается из особенностей структуры баланса.

Факторы, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов: *Эмитент создан в сентябре 2005 года, следовательно, сравнение с соответствующим предыдущим отчетным периодом провести невозможно.*

Мнение каждого из органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения каждого из органов управления Эмитента совпадают.*

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента: *особое мнение члена Совета директоров отсутствует.*

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Наименование показателя	Отчётный период	
	31.12.2005	31.03.2006
Размер уставного капитала, тыс. руб.	10	10
Размер уставного капитала в соответствии учредительным документам, тыс. руб.	10	10
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, тыс. руб./%	-	-

Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	0	0
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.	0	0
Размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка), тыс. руб.	- 207	- 9 594
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	- 197	- 9 584

Размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента (данные приводятся на конец каждого периода).

Наименование показателя	Отчётный период	
	31.12.2005	31.03.2006
Запасы, тыс. руб.	21	132 444
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	3 157	37 786
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	0	0
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	1 096 229	2 774 778
Денежные средства, тыс. руб.	12 063	191 824
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	0	0
Итого оборотные активы, тыс. руб.	1 111 470	3 136 832

Структура оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента.

Наименование показателя	Отчётный период	
	31.12.2005	31.03.2006
Запасы, %	0,002	4,2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), %	0,28	1,2
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), %	0	0
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	98,63	88,5
Денежные средства, %	1,09	6,1
Прочие оборотные активы, %	0	0
Итого оборотные активы, %	100	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): *собственные источники и заемные средства.*

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: *специфика деятельности Эмитента не предполагает необходимости прибегать к определенной политике финансирования оборотных средств.*

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств: *на дату окончания отчетного периода факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, отсутствуют.*

Оценка вероятности их появления: *вероятность появления таких факторов незначительная.*

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Финансовые вложения Эмитента по состоянию на 31.12.2005 – 1 096 229 тыс. руб. (краткосрочные займы другим организациям)

Финансовые вложения Эмитента по состоянию на 31.03.2006 – 2 774 778 тыс. руб. (краткосрочные займы другим организациям)

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания соответствующего отчетного периода:

Эмиссионные ценные бумаги: *на конец последнего завершенного финансового года и на конец первого квартала текущего финансового года финансовые вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги отсутствуют.*

Неэмиссионные ценные бумаги: *на конец последнего завершенного финансового года и на конец первого квартала текущего финансового года финансовые вложения Эмитента в неэмиссионные ценные бумаги отсутствуют.*

Иные финансовые вложения:

Иные финансовые вложения Эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2005г., отсутствуют.

Иные финансовые вложения Эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.03.2006г.:

Полное и сокращенное фирменное наименование	Место нахождения	ИНН	Размер вложения в денежном выражении (тыс. руб.)	размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения	Срок /условия выплаты
<i>Закрытое акционерное общество «Дикси-Урал» (ЗАО «Дикси-Урал»)</i>	<i>620142, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга</i>	<i>6661080736</i>	<i>296 858</i>	<i>9,5</i>	<i>24.09.2006</i>

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: *размер потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.*

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с размещением средств эмитента на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также при принятии решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами): *Эмитент не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).*

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: *расчеты, отраженные в данном пункте, произведены в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года №126н).*

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Нематериальные активы у Эмитента отсутствуют.

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

Отчетная дата: **31.12.2005**

	<i>0</i>	<i>0</i>
Итого:	<i>0</i>	<i>0</i>

Отчетная дата: **31.03.2006**

	<i>0</i>	<i>0</i>
Итого:	<i>0</i>	<i>0</i>

Методы оценки и оценочная стоимость нематериальных активов, внесенных в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступивших в безвозмездном порядке.

Внос нематериальных активов в уставный капитал или их поступление в безвозмездном порядке места не имели.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2000 № 91н.

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

Политика эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за отчетный квартал.

Исходя из роли и функции Эмитента в Группе «ДИКСИ» разработка политики в области научно-технического развития Эмитентом не предусматривается. С даты государственной регистрации Эмитент не осуществлял затрат за счет собственных средств на проведение научно-технической деятельности.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента.

Наименование показателя	Отчётный период	
	2005	3 мес. 2006
Затраты на осуществление научно-технической деятельности, тыс. руб.	<i>0</i>	<i>0</i>

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

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: *указанные факторы отсутствуют, так как Эмитент не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.*

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год,

если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

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

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

Российский рынок розничной торговли за последние годы претерпел существенные изменения. На протяжении последних пяти лет, розничный сектор в России развивался очень динамично - среднегодовой темп прироста в 2000-2005 гг. (CAGR) достиг уровня 9,78%. Розничный товароборот в 2005 г составил 6,9 трлн. руб., что в товарной массе на 12% больше соответствующего значения за 2004 г. В январе 2006 г. этот показатель находился на отметке 586,4 млрд. руб., на 11,7% превысив значение за январь 2005 г. Особенно быстро рос бизнес крупных ритейлеров - совокупный торговый оборот нескольких розничных сетей превысил отметку в 1 млрд. долларов США. (в том числе и у Группы Компаний Дикси валовой товароборот превысил эквивалент 1 млрд. долл.) Большинство работающих в сегменте компаний планируют в ближайшие несколько лет увеличить объем реализации вдвое. Стабильный рост уровня реальных располагаемых доходов населения и экономики в целом, активное формирование среднего класса и ряд других факторов активно стимулируют развитие розничного сегмента.

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

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

По оценкам специалистов ACNielsen, которые провели исследование среди жителей Москвы и Санкт-Петербурга ("Покупательские тенденции – 2004"), более 30% опрошенных совершают покупки только в дискаунтерах, 46% часто их посещают и 56% приходят туда регулярно. Супермаркеты пользуются у покупателей намного меньшей популярностью. Только 16% опрошенных покупают товары исключительно в супермаркетах, часто их посещают 30%, регулярно - 45%. Для гипермаркетов показатели еще хуже - 14%, 14%, 14% и 26% соответственно.

Главными факторами при выборе магазина респонденты назвали цены и удобное расположение.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.

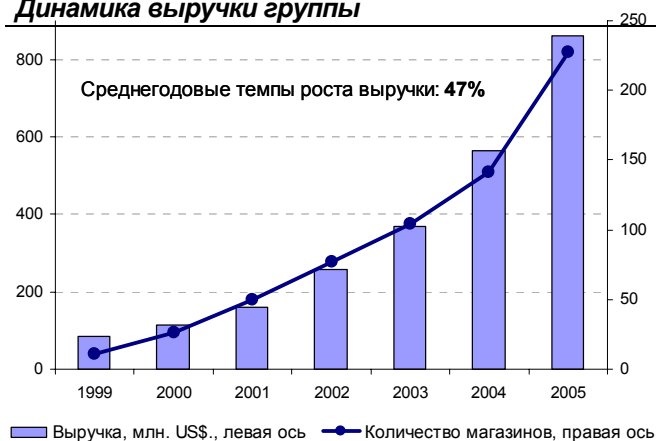
По итогам 2005 года группа компаний ДИКСИ является пятой по товарообороту российской компанией, занимающейся розничной торговлей продуктами питания и товарами повседневного спроса, и третьей по товарообороту в России среди розничных компаний, работающих в формате дискаунтеров.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

Группа «ДИКСИ» развивается не менее динамично, чем вся отрасль в целом. По предварительным оценкам, выручка группы по итогам 2005 г. составила 856,7 млн. долларов США, чистая прибыль – почти 20 млн. долларов США.

В 1999-2005 гг. ежегодные темпы роста выручки ДИКСИ составляли 47%. В ближайшие 5 лет компания постарается сохранить эти темпы развития. По прогнозам ДИКСИ, в течение ближайших 5 лет число собственных магазинов превысит 1300, а выручка составит более US\$5 млрд. Такие темпы развития будут обеспечены как за счет динамичного роста розничного рынка в целом, так и за счет увеличения доли современных форматов розницы и консолидации отрасли. Компания не выплачивает дивиденды и направляет всю зарабатываемую прибыль на расширение бизнеса.

Динамика выручки группы



Источник: данные компании

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

- активная маркетинговая политика;
- создание отлаженной системы логистики;
- выбор в качестве целевой аудитории наиболее широкого круга потребителей с доходами среднего и ниже среднего уровня.

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

1. Неравномерное распределение доходов населения, что делает формат дискаунтной торговли более доступным для большинства российских граждан.
2. Рост численности городского населения и рост количества граждан, пользующихся личным транспортом.
3. Сокращение доли продуктов питания и товаров повседневного спроса, приобретаемых на продуктовых рынках, в киосках и мелких магазинах.
4. Сравнительно невысокий уровень конкуренции торговых сетей схожего формата, в особенности за пределами Москвы и Санкт-Петербурга.
5. Реализация товаров, спрос на которые в сравнительно меньшей степени подвержен изменению во времена экономической и политической нестабильности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

Группа «ДИКСИ» прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.

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

Компания предпринимает активные действия для форсирования развития рынка, такие как диверсификация рисков, агрессивное развитие в регионы, повышение качества обслуживания населения и совершенствование технологий продаж.

В планах компании увеличение числа магазинов сети, открытие магазинов в различных регионах Российской Федерации.

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

Тщательная работа с поставщиками, снижение маржи, активное региональное развитие, использование новейших логистических центров позволит Группе снизить влияние негативного эффекта факторов и условий, влияющих на ее деятельность.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период. Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, описываются в пункте 2.5 настоящего ежеквартального отчета.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

В настоящее время в России действуют следующие федеральные розничные сети дискаунтеров: «Пятерочка», «Дикси», «Магнит». При этом острая конкуренция существует с местными сетями такими как «КОПЕЙКА» в Центральном федеральном округе, «Лента» и «О'Кей» в Северо-западном федеральном округе, «Купец» и «Молния» на Урале.

Основные бизнес- и финансовые показатели российских дискаунтеров

	ДИКСИ	МАГНИТ	ПЯТЕРОЧКА	КОПЕЙКА
Количество магазинов				
2004	141	1,014	235	68
2005-оценка	218	1,505	326	110-120
Ключевые регионы присутствия	Центральный, Северо-западный, Уральский	Южный, Центральный, Приволжье	Санкт-Петербург, Ленобласть, Москва, Поволжье, Урал	Москва и Мособласть
Участие в капитале иностранных акционеров	Да, фонды прямых инвестиций, в т.ч. Citigroup	Нет	В форме GDR обращается около 34.5% акций	Нет
Прозрачность и корпоративное правление	Аудированная отчетность по МСФО, Активное представительство миноритарных акционеров в Совете директоров	Формирование холдинговой структуры на момент размещения облигаций не завершено, аудированной отчетности по МСФО пока нет	Аудированная отчетность по МСФО, регулярное раскрытие информации в соответствии с правилами листинга, 2 кредитных рейтинга (Ba3/BB-)	Аудированная отчетность по МСФО, 1 кредитный рейтинг (B- от S&P)
Выручка, млн. US\$				
2004	565	848	1,106	372
2005-оценка	857	1,600	1,350	570
EBITDA margin				
2004	3.5%	2.5%	11.9%	7.1%
2005-оценка	4.1%	2.7%	11.9%	7,2%
Чистый долг/EBITDA				
2004	0.6x	2.7x	0.7x	1.2x
2005-оценка	1.8x	2.6x	1.1x	2.0x

Источник: данные компаний, оценки ТРАСТ

Другие компании тоже решают параллельно развивать формат дискаунтера. Например, московская сеть гипермаркетов «Мосмарт» работает над новым проектом – созданием региональной сети магазинов дискаунтеров.

Зарубежные конкуренты у Группы отсутствуют, так как основной потребитель - население покупки продуктовых товаров и товаров первой необходимости осуществляют только по месту жительства.

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

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

Кроме того, существенным фактором конкурентоспособности Группы «ДИКСИ» является значительная географическая диверсификация деятельности, способствующая максимальной степени реализации всех преимуществ дискаунтной торговли и тенденций российского рынка розничной торговли. Дискаунтная торговля необходима регионам, где уровень доходов населения еще долго не позволит им отказаться от дисконтных магазинов (в частности инвестиционно-перспективный Уральский регион).

Группа «ДИКСИ» демонстрирует высокую операционную рентабельность, достаточно низкую долговую нагрузку, а главное – большую прозрачность. К моменту выхода на рынок облигаций Группа «ДИКСИ» уже сформировала стройную холдинговую структуру и имеет аудированную консолидированную отчетность по МСФО. Присутствующие в капитале Группы частные фонды прямых инвестиций также способствуют более высокому качеству корпоративного управления.

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

-увеличение благосостояния жителей регионов России, которое позволит Группе «ДИКСИ» вести дальнейшую экспансию своих предприятий в эти регионы;

- увеличение качества обслуживания;*
- увеличение ассортимента и качества продукции;*
- активная реклама и новые технологии, применяемые в торговле.*

Мнение каждого из органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения каждого из органов управления Эмитента совпадают.*

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента: *особое мнение члена Совета директоров отсутствует.*

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

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

В соответствии с учредительными документами Эмитента органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание участников;*
- Совет директоров;*
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).*

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) учредительными документами Эмитента не предусмотрен.

Компетенция Общего собрания участников в соответствии с пунктом 10.2. статьи 10 Устава Эмитента:

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

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

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

Компетенция Совета директоров в соответствии с пунктом 11.2. статьи 11 Устава Эмитента:

11.2.1. Созыв годового и внеочередного Общего собрания.

11.2.2. Избрание Генерального директора, определение размера его вознаграждения, а также досрочное прекращение полномочий Генерального директора.

11.2.3. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (Ревизору) «Общества» вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.

11.2.4. Совершение «Обществом» крупной сделки, предусмотренных статьей 45 Федерального закона, об обществах с ограниченной ответственностью.

11.2.5. Совершение сделок, предусмотренных статьей 45 Федерального закона об обществах с ограниченной ответственностью, сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

11.2.6. Иные вопросы, не отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников.

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

- без доверенности действует от имени «Общества», в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени «Общества», в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников «Общества», об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- утверждает правила внутреннего распорядка;
- утверждает штатное расписание;
- осуществляет оперативное руководство «Обществом»;
- распоряжается имуществом «Общества», включая финансовые средства;
- представляет на утверждение Общего собрания «Общества» годовой баланс и годовой отчет, а также отчет о выполнении финансового плана;
- без доверенности действует от имени «Общества», представляет его во всех учреждениях, предприятиях, организациях, как в России, так и за рубежом;
- совершает иные полномочия, не отнесенные к исключительным полномочиям Общего собрания Участников «Общества» и не противоречащие Уставу и действующему законодательству.

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

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: *такие внутренние документы отсутствуют.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: <http://www.dixy-finance.ru>

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

Председатель Совета директоров

Кристофер Стефан Ван Риет

Год рождения: ***1970***

Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***14.10.2005г. – по настоящее время***

Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***

Должность: ***Председатель Совета директоров***

Период: ***30.06.1995г. -по настоящее время***

Должность: ***независимый бизнесмен/частный инвестор***

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

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

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

Члены Совета директоров.

Нестеренко Андрей Андреевич

Год рождения: ***1976***

Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***21.10.2005г. – по настоящее время***

Организация: ***ООО «Дикси-Финанс»***

Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***16.08.2005г. – по настоящее время***

Организация: ***ЗАО «Дикси Логистик»***

Должность: ***Финансовый директор в Административном отделе***

Период: ***03.07.2003г. – 15.08.2005г.***

Организация: ***ООО «Бунге СНГ»***

Должность: ***Финансовый и Административный директор***

Период: ***17.12.2001г. – 30.06.2003г.***

Организация: ***ОАО «Телекомпания НТВ»***

Должность: ***бизнес - менеджер***

Период: *01.11.2000г. – 14.12.2001г.*

Организация: *Московское представительство фирмы «Андерсон Консалтинг»*

Должность: *Финансовый специалист*

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

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

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

Тимофеев Дмитрий Александрович

Год рождения: *1977*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *15.06.2004г. – по настоящее время*

Организация: *ЗАО «Дикси Логистик»*

Должность: *Руководитель юридической службы в Управлении Центрального офиса (основное место работы)*

Период: *01.05.2005г. – по настоящее время*

Организация: *ЗАО «Компания Юнилэнд Холдинг»*

Должность: *юрисконсульт (по совместительству)*

Период: *05.10.2005г. – по настоящее время*

Организация: *ООО «Дикси-Финанс»*

Должность: *Директор по корпоративным отношениям (по совместительству)*

Период: *14.10.2005г. – по настоящее время*

Организация: *ООО «Дикси-Финанс»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *30.06.2005г. – по настоящее время*

Организация: *ОАО «Ярторгодежда»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *01.03.2002г. – 31.10.2003г.*

Организация: *ЗАО «Истерн Компьютерс Системз»*

Должность: *Начальник юридического отдела*

Период: *19.07.2001г.-22.11.2001г.*

Организация: *ООО «Спутник Лаборатории»*

Должность: *Юрисконсульт*

Период: *15.06.2000г.-30.04.2001г.*

Организация: *ООО «Порт Ру»*

Должность: *Юрисконсульт*

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

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

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

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) учредительными документами Эмитента не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган - *Генеральный директор*

Кириллов Андрей Алексеевич

Год рождения: *1971*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *с 05.10.2005г. – по настоящее время*

Организация: *ООО «Дикси-Финанс»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *02.03.2004г. – по настоящее время*

Организация: *ЗАО «Дикси Логистик»*

Должность: *Вице-президент по финансам в Финансовом отделе*

Период: *13.11.2001г. – 27.02.2004г.*

Организация: *ОАО «Центральный телеграф»*

Должность:

13.11.2001-18.06.2002г.г. – Ведущий специалист финансово-аналитического отдела,

18.06.2002-07.10.2003г.г. – Начальник Финансово-аналитического отдела

07.10.2003г.-27.02.2004г.г.- Финансовый директор-начальник Финансово-аналитического отдела

Период: *05.01.1998г. -12.11.2001г.*

Организация: *ЗАО «Московский телепорт»*

Должность: *Главный специалист коммерческого отдела*

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

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

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы, премий, комиссионных, льгот и/или компенсаций расходов, а также иных имущественных предоставлений, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Сведения о размере вознаграждения членам Совета директоров Эмитента за 2005 год.

Виды вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	<i>0</i>
Премии	<i>0</i>
Комиссионные	<i>0</i>
Льготы	<i>0</i>
Компенсации расходов	<i>0</i>
Иные имущественные представления	<i>0</i>
Итого	<i>0</i>

Эмитент соглашений относительно таких выплат в текущем финансовом году не имеет.

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) учредительными документами Эмитента не предусмотрен.

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

Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента: *Уставом Эмитента создание ревизионной комиссии не предусмотрено.*

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента отсутствует.*

Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: *служба внутреннего аудита Эмитента отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *внутренний документ Эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации отсутствует.*

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

Сведения не приводятся, так как у Эмитента отсутствует ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

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

Сведения не приводятся, так как у Эмитента отсутствует ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих первому кварталу, либо за каждый заверченный финансовый год, предшествующий первому кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за первый отчетный квартал.

Наименование показателя	Отчётный период	
	2005	1 квартал 2006
Среднесписочная численность работников, чел.	5	5
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	80	80
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	244	300
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	64	76

Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	308	376
---	-----	-----

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) эмитента, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: *с даты государственной регистрации до окончания отчетного квартала изменения среднесписочной численности сотрудников (работников) Эмитента не было.*

Сведения о сотрудниках эмитента, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники): *таких сотрудников нет.*

Сведения о наличии профсоюзного органа, созданного сотрудниками эмитента: *профсоюзный орган не создан.*

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

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *указанные соглашения или обязательства у Эмитента отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента: *Эмитент не является акционерным обществом, соответственно опционы Эмитентом не выпускались.*

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

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: *1 (один) участник*

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

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

Полное фирменное наименование: *Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)*

Сокращенное фирменное наименование: *Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)*

Идентификационный номер налогоплательщика: *не присвоен (нерезидент)*

Место нахождения: *Республика Кипр, г. Лимассол СУ-3032, ул. Караискакис 6, Сити Хаус, 3 этаж*

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *100 %*

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) эмитента или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций.

Полное фирменное наименование: *Dixy Retail Limited (BVI)*

Сокращенное фирменное наименование: *Dixy Retail Ltd (BVI)*

Идентификационный номер налогоплательщика: *не присвоен (нерезидент)*

Место нахождения: *Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands*

Размер доли в уставном капитале участника эмитента: **100 %**

Размер доли принадлежащих обыкновенных акций участника эмитента: **100 %**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **0**

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

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: *государство или муниципальные образования в уставном капитале Эмитента участия не принимают.*

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"): *Эмитент не является акционерным обществом, указанное специальное право в отношении Эмитента отсутствует.*

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента: *Эмитент не является акционерным обществом.*

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: *Уставом Эмитента или законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале Эмитента, за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации, 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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

С даты государственной регистрации Эмитента изменений в составе и размере участников Эмитента не происходило.

Единственный участник Эмитента:

полное фирменное наименование: *Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)*

сокращенное фирменное наименование: *Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)*

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

Дата проведения общего собрания участников/Участник (полное/сокращенное наименование юридического лица)	Доля от Уставного капитала, %
<i>10.11.2005*</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>17.11.2005</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>21.11.2005г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>22.11.2005г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>30.11.2005г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>08.12.2005г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>23.12.2005</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>14.02.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>21.02.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>02.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>06.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>13.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>15.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>14.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>
<i>28.03.2006г.</i>	
<i>Дикси Холдинг Лимитед (Dixy Holding Limited)/ Дикси Холдинг Лтд (Dixy Holding Ltd)</i>	<i>100</i>

** для обществ с ограниченной ответственностью списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников, не составляются, сведения приводятся на дату «указывается дата проведения общего собрания участников».*

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, за отчетный квартал: **такие сделки отсутствуют.**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: **такие сделки отсутствуют.**

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за последний заверченный финансовый год, а так же за отчетный квартал.

Наименование показателя	Отчетный период	
	31.12.2005	31.03.2006
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	3 157	37 786
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	0	0

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период.

Вид дебиторской задолженности	31.12.2005		31.03.2006	
	Срок наступления платежа		Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	3 148	0	37 281	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0	0	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0	0	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	6	0	77	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	3	0	428	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Итого, тыс. руб.	3 157	0	37 786	0
В том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, за последний заверченный финансовый год, а также за последний отчетный период

31.12.2005	
1.	
Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Место нахождения	<i>г. Санкт-Петербург, ул. Зя Красноармейская д. 10/7, лит. А</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>569</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>

Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>
------------------------------	--

31.12.2005	
2.	
Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «Дикси-Урал»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Место нахождения	<i>620142, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>342</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

31.12.2005	
3.	
Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «Дикси Юг»</i>
Место нахождения	<i>142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>431</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

31.12.2005	
4.	
Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ярославские магазины»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Ярославские магазины»</i>
Место нахождения	<i>Россия, 150014, г. Ярославль, ул. 2-я Транспортная, дом 1-А</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>446</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

31.03.2006	
1.	
Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «ДИКСИ- ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Место нахождения	<i>г. Санкт-Петербург, ул. 3я Красноармейская д. 10/7, лит. А</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>6 893</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

31.03.2006	
2.	

Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «Дикси-Урал»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Место нахождения	<i>620142, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>4 424</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

31.03.2006	
3.	
Полное фирменное наименование	<i>Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ЗАО «Дикси Юг»</i>
Место нахождения	<i>142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а</i>
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<i>5 262</i>
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	<i>просроченная дебиторская задолженность отсутствует</i>
Сведения об аффилированности	<i>дебитор не является аффилированным лицом Эмитента</i>

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Приложение № 1 - бухгалтерская отчетность Эмитента за 2005 год

Годовая Бухгалтерская отчетность должна включать

- *Положение об учетной политике*
- *форма №1 «Бухгалтерский баланс»*
- *форма №2 «Отчет о прибылях и убытках»*
- *форма №3 «Отчет об изменениях капитала»*
- *форма №4 «Отчет о движении денежных средств»*
- *форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу»*
- *Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности*

б) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний заверченный финансовый год: *годовая бухгалтерская отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США Эмитентом не составлялась.*

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Приложение № 2 - бухгалтерская отчетность Эмитента за I квартал 2006 года

б) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний отчетный квартал: *квартальная бухгалтерская отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США Эмитентом не составлялась.*

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за последний завершённый финансовый год: *сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитентом не составлялась, поскольку у Эмитента отсутствовала обязанность по ее составлению.*

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за последний завершённый финансовый год: *сводная бухгалтерская отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США Эмитентом не составлялась.*

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ эта организация помимо собственного бухгалтерского отчета составляет сводную бухгалтерскую отчетность, включающую показатели отчетов таких обществ. У Эмитента в 2004 году отсутствовали дочерние и зависимые общества и поэтому отсутствовала обязанность по составлению сводной отчетности.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента за текущий финансовый год.

К настоящему отчету прилагается учетная политика Эмитента на 2006 год, утвержденная приказом Генерального директора № б/н от 30.12.2005 (Приложение № 2).

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

Эмитент не осуществляет экспорта продукции (товаров, работ, услуг).

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

С даты государственной регистрации и на момент окончания последнего завершенного отчетного периода Эмитент собственного недвижимого имущества, а также долгосрочно арендуемого недвижимого имущества не имел, следовательно, переоценки недвижимого имущества в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, изменений в составе недвижимого имущества Эмитента, а также любых приобретений или выбытий по любым основаниям любого иного имущества Эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, а также иных существенных для Эмитента изменений, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала, не было.

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

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: *с даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица Эмитент не участвовал и не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его хозяйственной деятельности.*

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: *10 000 (Десять тысяч) рублей*

Размер долей участников эмитента - общества с ограниченной ответственностью: *Единственным участником Эмитента является Дикси Холдинг Лимитед который владеет 100% уставного капитала Эмитента.*

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

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала.

С даты государственной регистрации до даты окончания отчетного квартала Уставный капитал Эмитента не изменялся.

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

Сведения о резервном фонде, а также иных фондах эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли, за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за отчетный квартал.

название фонда: **резервный фонд**

размер фонда, установленный учредительными документами: **согласно раздела 9 Устава Эмитента:**

«9.1. «Общество» может создавать необходимый для своей деятельности Резервный фонд в размере 15% Уставного капитала для покрытия убытков при ведении хозяйственной деятельности.

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

размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершённого финансового года и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), размер отчислений в фонд в течение каждого завершённого финансового года, размер средств фонда, использованных в течение каждого завершённого финансового года и направления использования этих средств: **не приводятся, поскольку резервный фонд Эмитентом не создавался, отчисления в него не производились.**

Иные фонды, формирующиеся за счет его чистой прибыли: **иные фонды, формирующиеся за счет отчислений из чистой прибыли, Уставом Эмитента не предусмотрены.**

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

Наименование высшего органа управления эмитента:

Высшим органом управления Эмитента является Общее собрание участников.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

В соответствии с требованиями статьи 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ (далее по тексту – Закон об ООО) орган или лица, созывающие общее собрание участников, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества.

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

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

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

Порядок направления (предъявления) требований о созыве внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

Требование о проведении внеочередного общего собрания направляется Обществу.

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

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

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

В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников, указанное собрание должно быть проведено не позднее 45 дней со дня получения требования о его проведении. В

случае если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения. В данном случае, Генеральный директор Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников Общества с их адресами.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

Любой участник Общества.

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

В соответствии с положениями Закона об ООО любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания участников Общества.

В случае если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

Все участники Общества.

Порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

В соответствии со статьей 36 Закона об ООО, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров (наблюдательный совет) Общества и ревизионную комиссию (ревизоры) Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Общества, или проекты учредительных документов Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные Уставом Общества.

Если иной порядок ознакомления участников Общества с информацией и материалами не предусмотрен Уставом Общества, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Коммерческих организаций, в которых Эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций нет.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за отчетный квартал.

1	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор о предоставлении кредита в форме кредитной линии (с лимитом задолженности 1 400 000 000 руб.), Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ОАО Инвестиционный банк «ТРАСТ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>1 400 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>14 000 000% (стоимость активов Эмитента на 31.10.2005 - 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>до 08 мая 2006г. или до выпуска облигационного займа (в зависимости от того, какое событие наступит раньше), обязательства исполнены</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента № 4 от 24 октября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

2	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>

Российской Федерации	
Цена сделки в денежном выражении	<i>67 150 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>671 500 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

3	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>51 250 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>512 500 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

4	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО</i>

	«Дикси-Челябинск-Недвижимость»
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>73 760 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>737 600 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

5	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси Юг»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>43 220 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>432 200% (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

6	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>69 490 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>694 900 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

7	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Денвер»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>25 476 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>254 760 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от</i>

	<i>10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

8	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Д-ВОСТОК»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>4 894 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>48 940 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

9	
Дата совершения сделки	<i>10 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Компания «Юнилэнд-Екатеринбург»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>20 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>200 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>

условиями сделки	
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-1 от 10 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

10	
Дата совершения сделки	<i>17 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>50 072 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>500 720 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-2 от 17 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

11	
Дата совершения сделки	<i>17 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Д-ВОСТОК»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>17 133 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>171 330 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а	<i>180 дней от даты предоставления займа,</i>

также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-2 от 17 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

12	
Дата совершения сделки	<i>17 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>10 516 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>105 160 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-2 от 17 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

13	
Дата совершения сделки	<i>17 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Денвер»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>7 979 000 руб.</i>

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>79 790 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-2 от 17 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

14	
Дата совершения сделки	<i>22 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>16 800 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>168 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

15	
Дата совершения сделки	<i>22 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Денвер»</i>
Сведения о соблюдении требований о	<i>государственная регистрация и/или</i>

государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>29 992 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>299 920 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

16	
Дата совершения сделки	<i>22 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси Юг»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>72 167 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>721 670 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

17

Дата совершения сделки	<i>22 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Д-ВОСТОК»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>12 900 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>129 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

18	
Дата совершения сделки	<i>22 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Дикси-Челябинск-Недвижимость»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>27 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>270 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)</i>

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>
--	----------------------------------

19	
Дата совершения сделки	22 ноября 2005 г.
Предмет и иные существенные условия сделки	договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Дикси-Челябинск»
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется
Цена сделки в денежном выражении	10 000 000 руб.
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	100 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	просрочки не имеется
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-3 от 22 ноября 2005 г.)
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

20	
Дата совершения сделки	30 ноября 2005 г.
Предмет и иные существенные условия сделки	договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется
Цена сделки в денежном выражении	15 450 000 руб.
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	154 500 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	просрочки не имеется

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента б/н от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

21	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Денвер»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>9 992 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>99 920 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

22	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси Юг»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>30 825 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>308 250 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии</i>

обязательств	исполнения
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

23	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Д-ВОСТОК»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>1 693 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>16 930 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

24	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Дикси-Челябинск»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>55 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой	<i>550 000 % (стоимость активов Эмитента на</i>

стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

25	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Компания «Юнилэнд-Екатеринбург»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>21 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>210 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

26	
Дата совершения сделки	<i>30 ноября 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Юнилэнд-центры торговли-Екатеринбург»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>

нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
Цена сделки в денежном выражении	<i>27 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>270 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-4 от 30 ноября 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

27	
Дата совершения сделки	<i>08 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>91 112 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>911 120 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-5 от 07 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

28	
Дата совершения сделки	<i>08 декабря 2005 г.</i>

Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>15 021 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>150 210 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-5 от 07 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

29	
Дата совершения сделки	<i>08 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Компания «Юнилэнд-Екатеринбург»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>31 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>310 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-5 от 07 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке,	<i>иные сведения отсутствуют</i>

указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
--	--

30	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «ДисконтЦентр»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>32 737 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>327 370 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

31	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>5 594 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>55 940 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным</i>

совершения сделки органом управления эмитента	<i>участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

32	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Денвер»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>13 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>130 000 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

33	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси Юг»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>5 979 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>59 790 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для	<i>просрочки не имеется</i>

контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

34.	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Д-ВОСТОК»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>48 733 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>487 330 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

35	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>35 844 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода,	<i>358 440 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>

предшествующего дате совершения сделки	
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22-3 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

36	
Дата совершения сделки	<i>23 декабря 2005 г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «Дикси-Урал»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>46 450 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>464 500 % (стоимость активов Эмитента на 30.09.2005 – 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение единственного участника Эмитента 3-6 от 22 декабря 2005 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

37.	
Дата совершения сделки	<i>21 февраля 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор о предоставлении кредита в форме кредитной линии (с лимитом задолженности 150 000 000 руб.), Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 –ОАО Инвестиционный банк «ТРАСТ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>

нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
Цена сделки в денежном выражении	<i>150 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>13,5% (от стоимости активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб., 1 500 000% от стоимости активов Эмитента на 31.10.2005 - 10 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>до 08 мая 2006г. или до выпуска облигационного займа (в зависимости от того, какое событие наступит раньше), обязательства исполнены</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение № 9 от 14 февраля 2006 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

38.	
Дата совершения сделки	<i>13 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор о предоставлении кредита в форме кредитной линии (с лимитом задолженности 70 000 000 руб.), Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 –ОАО Инвестиционный банк «ТРАСТ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>70 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>62,73% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 - 1 111 590 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>до 08 мая 2006г. или до выпуска облигационного займа (в зависимости от того, какое событие наступит раньше), обязательства исполнены</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, одобрена Решением единственного участника Эмитента № 10 от 06 марта 2006 г.</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

39.	
Дата совершения сделки	<i>16 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор о предоставлении кредита в форме кредитной линии (с лимитом задолженности 350 000 000 руб.), Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ОАО Инвестиционный банк «ТРАСТ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>350 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>31% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>до 08 мая 2006г. или до выпуска облигационного займа (в зависимости от того, какое событие наступит раньше), обязательства исполнены</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение № 10/1 от 14 марта 2006 г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>
40.	
Дата совершения сделки	<i>16 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Ярославские магазины»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>120 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>10,8% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении	<i>сделка не является крупной</i>

совершения сделки органом управления эмитента	
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>
41.	
Дата совершения сделки	<i>16 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ЗАО «ДИКСИ -ПЕТЕРБУРГ»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>120 000 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>10,8% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>сделка не является крупной</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>
42. Группа взаимосвязанных сделок	
Дата совершения сделки	<i>23 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>купля-продажа при размещении документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ОАО «Альфа-банк» HSBC ИК «Тройка диалог» ЗАО НОМОС-БАНК ОАО «Русский международный банк» Райффайзен банк Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>

<p>Цена сделки в денежном выражении (руб.)</p> <p>(Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки)</p>	<p><i>ОАО «Альфа-банк»</i></p> <p>20 000 000 (1,8%)</p>
	<p><i>HSBC</i></p> <p>130 000 000 (11,7%)</p>
	<p><i>ИК «Тройка диалог»</i></p> <p>169 400 000 (15,24%)</p>
	<p><i>ИК «Тройка диалог»</i></p> <p>142 400 000 (12,8%)</p>
	<p><i>ЗАО НОМОС-БАНК</i></p> <p>220 000 000 (19,79%)</p>
	<p><i>ОАО «Русский международный банк»</i></p> <p>150 000 000 (13,494%)</p>
	<p><i>Райффайзен банк</i></p> <p>150 000 000 (13,494%)</p>
	<p><i>Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)</i></p> <p>200 000 000 (17,99%)</p>
	<p><i>ОАО «Альфа-банк»</i></p> <p>200 000 000 (17,99%)</p>
	<p>1 381 800 000 руб. - 124 % (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)</p>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	23 марта 2006г., обязательства исполнены
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	просрочки не имеется
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение № 7 от 21 ноября 2005г.)
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют
43.	
Дата совершения сделки	28 марта 2006г.
Предмет и иные существенные условия сделки	договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 –ООО «Юнилэнд Менеджмент»
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется
Цена сделки в денежном выражении	248 880 000 руб.
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	22,4% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	просрочки не имеется
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении	сделка не является крупной

совершения сделки органом управления эмитента	
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>
44.	
Дата совершения сделки	<i>28 марта 2006г.</i>
Предмет и иные существенные условия сделки	<i>договор займа Сторона 1 – Эмитент, Сторона 2 – ООО «Дикси -Урал»</i>
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	<i>государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение не требуется</i>
Цена сделки в денежном выражении	<i>296 858 000 руб.</i>
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	<i>26,7% (стоимость активов Эмитента на 31.12.2005 – 1 111 590 000 руб.)</i>
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	<i>180 дней от даты предоставления займа, обязательства находятся в стадии исполнения</i>
Причины просрочки и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	<i>просрочки не имеется</i>
Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	<i>крупная сделка, решение о совершении крупной сделки принято единственным участником Эмитента (Решение № 12 от 28 марта 2006г.)</i>
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иные сведения отсутствуют</i>

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитный рейтинг (рейтинги) не присваивался.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

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

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

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые погашены (аннулированы).

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

Общее количество и объем по номинальной стоимости всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены): *3 000 000 (Три миллиона) Облигаций номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.*

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые документарные процентные Облигации серии 01 на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-01-36126-R**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **09 февраля 2006 года**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг /или обстоятельства, объясняющие отсутствие государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: **дата фактического окончания размещения ценных бумаг – 23 марта 2006 года и срок государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций еще не наступил.**

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000 (Три миллиона) рублей**

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

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

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска.

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

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ Юг», Закрытому акционерному обществу «ДИКСИ-ПЕТЕРБУРГ» (далее - «Поручители») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

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

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

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

Порядок и условия размещения ценных бумаг.

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

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

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

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

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

В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов T0 на конкурс с использованием торговой системы Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.*

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.

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

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

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

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

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

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

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

Уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

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

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.

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

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

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

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

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

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

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

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

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

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

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

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

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли, размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария

Организатором торговли является:

Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»,

ЗАО ФБ ММВБ (далее – Организатор торговли, ФБ ММВБ).

место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13

Сведения о лицензиях:

Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004, сроком действия 3 года по 15.09.2007г.;

Лицензирующий орган: ФСФР России.

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

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

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

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

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

Доля Эмитентом не установлена.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

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

Дата выдачи: **04.12.2000**

Срок действия: **бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России**

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Не позднее, чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.**
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;**
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;**
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:**

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

погашения по Облигациям.

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

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

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

- индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

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

- число, месяц и год рождения владельца;

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

- налоговый статус владельца;

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

- ИНН владельца (при его наличии).

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

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

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

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

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

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

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

Форма погашения облигаций.

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

Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций Эмитентом не предусмотрена.

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям:

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

1. **Купон:** Процентная ставка по первому купону - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$, где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(0) – дата начала 1-го купонного периода;</p> <p>T(1) – дата окончания 1-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	---	---

2. **Купон:** Процентная ставка по второму купону – C2 – равна процентной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$, где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(1) - дата начала 2-го купонного периода;</p> <p>T(2) - дата окончания 2-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	---

3. **Купон:** Процентная ставка по третьему купону - C3 – равна процентной ставке по первому купону

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

		<p>T(3) – дата окончания 3-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	--

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C4 - равна процентной ставке по первому купону

<p>Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K4 = C4 * Nom * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(3) – дата начала 4-го купонного периода;</p> <p>T(4) – дата окончания 4-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	--

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C5 - равна процентной ставке по первому купону

<p>Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(4) – дата начала 5-го купонного периода;</p> <p>T(5) – дата окончания 5-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 - равна процентной ставке по первому купону

<p>Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты</p>	<p>Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%,$
--	--	--

	<p>начала размещения Облигаций.</p>	<p>где,</p> <p>K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(5) – дата начала 6-го купонного периода;</p> <p>T(6) – дата окончания 6-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	-------------------------------------	--

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

<p>Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания седьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C7 – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(6) – дата начала 7-го купонного периода;</p> <p>T(7) – дата окончания 7-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	--

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

<p>Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(7) – дата начала 8-го купонного периода;</p> <p>T(8) – дата окончания 8-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за</p>
--	--	---

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

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

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания девятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K9 = C9 * Nom * (T(9) - T(8)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K9 – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C9 – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(8) – дата начала 9-го купонного периода;</p> <p>T(9) – дата окончания 9-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	--

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

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K10 = C10 * Nom * (T(10) - T(9)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>K10 – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C10 – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(9) – дата начала 10-го купонного периода;</p> <p>T(10) – дата окончания 10-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	--

Порядок и условия выплаты процентного (купонного) дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

Датой начала купонного	Датой окончания	Купонный доход по	Выплата дохода по
------------------------	-----------------	-------------------	-------------------

<p>периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.</p>	<p>купонного периода является дата выплаты этого купона.</p>	<p>первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.</p>	<p>Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.</p>
<p>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.</p> <p>Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем до 14-00 московского времени в третий рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.</p> <p>Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).</p> <p>Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.</p> <p>В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).</p> <p>Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:</p> <p>а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.</p> <p>б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;</p> <p>в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;</p> <p>г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> – номер счета в банке; – наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет; – корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; – банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет; – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа; – код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. <p>д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).</p> <p>Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:</p> <p>а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент: - индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;</p> <p>б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:</p>			

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

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

Датой начала купонного	Датой окончания	Купонный доход по	Выплата дохода по
------------------------	-----------------	-------------------	-------------------

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

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

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

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

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

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

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

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

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

			по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – С8 - равна процентной ставке по первому купону			
Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - равна процентной ставке по первому купону			
Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – С10 - равна процентной ставке по первому купону			
Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

Ставка первого купона в размере 9,25 (Девять целых двадцать пять сотых) процентов годовых определена Генеральным директором Эмитента (Приказ № 15 от 23 марта 2006 года).

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»**

Сокращенное фирменное наименование: **Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)**

ИНН: **7705233015**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027739058027**

Место нахождения: **г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1**

Почтовый адрес: **107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1**

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: **177-03474-10000**

Дата выдачи: **«07» декабря 2000 года**

Срок действия до: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

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

Обязанности и функции Платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению Эмитента и в сроки и в порядке, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Функциями платежного агента являются:

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

Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.

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

Ценные бумаги являются Облигациями с обеспечением, но не являются Облигациями с ипотечным покрытием.

Вид предоставленного обеспечения: *поручительство*

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

Эмитент не выпускал ценные бумаги, обязательства по которым не исполнены (дефолт)

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

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ДИКСИ Юг»*

Место нахождения: *142100, Московская область, г. Подольск, Революционный проспект, д. 31а*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ДИКСИ - СПб»*

Место нахождения: *198005, Санкт-Петербург, 3-я Красноармейская, д. 10/7 литер А*

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Способ предоставленного обеспечения: *поручительство*

1) Закрытое акционерное общество «ДИКСИ Юг»

Вид обеспечения: *поручительство*

Размер обеспечения: *суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.*

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

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

ОФЕРТА

на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Московская область

« » _____ 2005 года

1. Преамбула

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

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

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

2. Термины и определения

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

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

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

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

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

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

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

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

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

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

3. Условия акцепта Оферты

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

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

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

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

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

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Срок действия поручительства

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

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

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

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

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

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

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

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор

_____ / _____

Главный бухгалтер

_____ / _____

М.П.

2) Закрытое акционерное общество «ДИКСИ - ПЕТЕРБУРГ»

Вид обеспечения: *поручительство*

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

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

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

ОФЕРТА

на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

г. Санкт-Петербург

« » _____ 2005 года

1. Преамбула

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

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

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

2. Термины и определения

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

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

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

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

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

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

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

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

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

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

3. Условия акцепта Оферты

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

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

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

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям

Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

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

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место

жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Срок действия поручительства

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

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

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

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

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

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

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

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

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Генеральный директор _____ / _____

Главный бухгалтер _____ / _____

М.П.

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

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

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

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

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

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

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

размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства – **30.09.2005: 10 000 рублей**

Поручитель ЗАО «ДИКСИ Юг»

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства – **30.09.2005: 12 678 тыс. рублей**

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на **31.12.2005: 18 439 тыс. рублей**

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания отчетного квартала – **31.03.2006: 29 083 тыс. рублей**

Поручитель ЗАО «ДИКСИ - СПб»

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства – **30.09.2005: 8 656 тыс. рублей**

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на **31.12.2005: 14 440 тыс. рублей**

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания отчетного квартала – **31.03.2006: 13 428 тыс. рублей**

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не является акционерным обществом. Реестр владельцев именных ценных бумаг Эмитентом или регистратором не ведется.

В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

1.	
Полное фирменное наименование депозитария	<i>Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"</i>
Сокращенное фирменное наименование депозитария	<i>НДЦ</i>
Место нахождения депозитария	<i>г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4</i>
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг	<i>177-03431-000100 (лицензия на осуществление депозитарной деятельности)</i>
Дата выдачи лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг	<i>04.12.2000</i>
Срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг	<i>бессрочная</i>
Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг	<i>Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России</i>

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

Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02

Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.99 года N 160-ФЗ.

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ.

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компанией 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 покупкой, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные в оплату услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

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

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

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

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

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

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

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

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

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

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

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

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

задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

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

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

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

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

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки,

если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

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

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

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

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

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

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно 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

Эмитент не является акционерным обществом.

вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций: *Облигации серии 01 неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации:

4-01-36126-R от 09 февраля 2006 года

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или указание на то, что государственная регистрация отчета об итогах выпуска облигаций не осуществлена, и объясняющие это обстоятельства: *дата фактического окончания размещения ценных бумаг – 23 марта 2006 года и срок государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций еще не наступил*

количество облигаций выпуска: *3 000 000 (Три миллиона штук)*

номинальная стоимость каждой облигации выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: *3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей*

Срок выплаты первого купона (21 сентября 2006 года) на дату окончания отчетного квартала еще не наступил, соответственно информация о виде дохода, размере дохода, сроках и др. не приводится.

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: ***иные сведения об Эмитенте предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами отсутствуют.***

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета: ***иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах отсутствует.***

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

бухгалтерская отчетность Эмитента за 2005 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2005 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>ООО "Дикси-Финанс"</u>	2005 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	78386130	
Вид деятельности <u>Финансовые услуги</u>	ИНН 7704571300/770401001	
Организационно-правовая форма <u>ООО</u>	по ОКВЭД 65.23	
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКФС 65 16	
Местонахождение (адрес) <u>119002, Москва, Смоленская - Сенная, д. 30, кор. 2</u>	по ОКЕИ 384	

Код показателя	Начало отчетного года	На конец отчетного периода	ИФНС России № 4 по г. Москве	
			Дата утверждения	Дата отправки / принятия
2	3	4		
АКТИВ 24 MAR 2006				
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	110	-	-	
Основные средства	120	-	52	
Незавершенное строительство	130	-	-	
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-	
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-	
Отложенные налоговые активы	145	-	69	
Прочие внеоборотные активы	150	-	-	
Итого по разделу I	190	-	120	
II. Оборотные активы				
Запасы	210	-	21	
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-	
животные на выращивании и откорме	212	-	-	
затраты в незавершенном производстве	213	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-	
товары отгруженные	215	-	-	
расходы будущих периодов	216	-	21	
прочие запасы и затраты	217	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-	
в том числе:				
покупатели и заказчики	231	-	-	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	3157	
в том числе:				
покупатели и заказчики	241	-	3148	
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	1096229	
Денежные средства	260	-	12063	
Прочие оборотные активы	270	-	-	
Итого по разделу II	290	-	1111470	
БАЛАНС	300	-	1111590	

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация ООО "Дикси-Финанс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Финансовые услуги по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
ООО по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2005	12	31
78386130		
7704571300/770401001		
65.23		
65		16
384		

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период
наименование	код			предыдущего года
1	2	3	4	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	9654	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-10119	-	-
Валовая прибыль	029	-265	-	-
Коммерческие расходы	030	-	-	-
Управленческие расходы	040	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	-265	-	-
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	-	-	-
Проценты к уплате	070	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-	-
Прочие операционные доходы	090	-	-	-
Прочие операционные расходы	100	-	-	-
Внерезультативные доходы	120	-	-	-
Внерезультативные расходы	130	-8	-	-
	135	-	-	-
	136	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-273	-	-
Отложенные налоговые активы	141	69	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-5	-	-
Текущий налог на прибыль	150	2	-	-
	180	-	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	-207	-	-
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2005	12	31
78386130		
7704571300/770401001		
65.23		
65	16	
384		

Организация ООО "Дикси-Финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Финансовые услуги
Организационно-правовая форма форма собственности
ООО
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2004 (предыдущий год)	010	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	-	-
Дивиденды	033	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2005 (отчетный год)	070	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	-207	-207
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	132	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	-	-
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	-	-	-	-207	-207

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	-	-
данные отчетного года	182	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	-		192	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель

15 Марта 2006 г.

Кириллов Андрей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Одегова Елена
Валерьевна
(подпись)

Одегова Елена
Валерьевна
(расшифровка подписи)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1108937	-
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-1096229	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
Прочие расходы	410	-7168	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	5540	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	12063	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	12063	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



Кириллов Андрей
Алексеевич
(расшифровка подписи)



бухгалтер


(подпись)

Одогова Елена
Валерьевна
(расшифровка подписи)

15 Марта 2006 г.

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	075	-	-	-	-
Машины и оборудование	080	-	-	-	-
Транспортные средства	085	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	13	-13	-
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	-	56	-	56
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	-	69	-13	56

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование				
1	2	3	4	
Амортизация основных средств - всего	140	-	4	
в том числе:				
зданий и сооружений	141	-	-	
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	-	
других	143	-	4	
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-	
в том числе:				
здания	151	-	-	
сооружения	152	-	-	
	153	-	-	
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-	
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-	
в том числе:				
	161	-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-	

Справочно		код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
2	3	4		
Результат от переоценки объектов основных средств:				
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-	
амортизации	172	-	-	
		код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
2	3	4		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-	

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы			330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			430	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	1096229
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	1096229
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
СПРАВОЧНО					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	-	3157
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	3138
авансы выданные	612	-	6
прочая	613	-	12
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	-	3157
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	-	1111782
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	437
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	-	65
кредиты	644	-	1111068
займы	645	-	-
прочая	646	-	213
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого	660	-	1111782

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	92	-
Затраты на оплату труда	720	244	-
Отчисления на социальные нужды	730	64	-
Амортизация	740	4	-
Прочие затраты	750	9714	-
Итого по элементам затрат	760	10119	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	21	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	1			
Полученные - всего		810	-	-
в том числе:				
векселя		811	-	-
Имущество, находящееся в залоге		820	-	-
из него:				
объекты основных средств		821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		822	-	-
прочее		823	-	-
		824	-	-
Выданные - всего		830	-	-
в том числе:				
векселя		831	-	-
Имущество, переданное в залог		840	-	-
из него:				
объекты основных средств		841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		842	-	-
прочее		843	-	-
		844	-	-

Государственная помощь

Показатель		код	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	1		3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего		910	-	-	-	-
в том числе:						
		911	-	-	-	-
		912	-	-	-	-
		913	-	-	-	-
			на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего		920	-	-	-	-
в том числе						
		921	-	-	-	-
		922	-	-	-	-
		923	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кириллов Андрей
Алексеевич
(расшифровка подписи)



(подпись)

Одегова Елена
Валерьевна
(расшифровка подписи)

15 Марта 2008 г.

Утверждаю:
Генеральный Директор
ООО «Дикси – Финанс»
Тимофее Д.А.

"30" сентября 2005 года
г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ об УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
ООО Дикси - Финанс
на 2005 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» ведется на основании следующих документов:
Закон РФ "О бухгалтерском учете" от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2004),
Положение о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г.(с изменениями от 23.08.2000),
Приказ Минфина РФ №94н от 31 октября 2000 г. "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению" (редакция от 07.05.2003),
Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденное приказом Минфина РФ №60н от 9 декабря 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г.),
Приказ Минфина РФ № 167н от 20 декабря 1994 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство" ПБУ 2/94,
Приказ Минфина РФ № 2н от 10 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2000",
Приказ Минфина РФ № 43н от 6 июля 1999 г. N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99",
Приказ Минфина РФ № 25н от 15 июня 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/98 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г.),
Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное приказом Минфина РФ № 26н от 30 марта 2001 г.,
Приказ Минфина РФ №56н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98,
Приказ Минфина РФ №57н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/98,
Приказ Минфина РФ №32н от 6 мая 1999 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
Приказ Минфина РФ №33н от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
Приказ Минфина РФ №5н от 13 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об аффилированных лицах" ПБУ 11/2000 (с изменениями от 30 марта 2001 г.),
Приказ Минфина РФ № 11н от 27 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2000,
Приказ Минфина РФ № 92н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000,
Приказ Минфина РФ № 91н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000,
Приказ Минфина РФ № 60н от 02 августа 2001 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01,
Приказ Минфина РФ № 66н от 2 июля 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02,
Приказ Минфина РФ № 115н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02,
Приказ Минфина РФ № 114н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02,
Приказ Минфина РФ № 126н от 10 декабря 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02,
и другим нормативным документам с учетом последующих изменений и дополнений в них.

1.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности ООО «Дикси – Финанс»;
- обеспечение контроля над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный Директор ООО «Дикси – Финанс».

1.5. Главный бухгалтер организации обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого документооборота.

1.6. Главный бухгалтер ООО «Дикси – Финанс» подписывает совместно с Генеральным Директором документы, служащие основанием для приемки товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

1.7. Главный бухгалтер не имеет права принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

2. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ МЕТОДИКИ УЧЕТА

2.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств (сч. 01) соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (ПБУ 6/01 п.6).

Основные средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются на счете «Вложения во внеоборотные активы» (сч.08) на субсчете «Имущество, подлежащее госрегистрации». После госрегистрации стоимость таких основных средств отражается на счете 01.

Не относятся к основным средствам, а учитываются в составе материально-производственных запасов (сч. 10), средства, используемые в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Организация имеет право не чаще одного раза в год (на начало отчетного года) переоценивать объекты основных средств по восстановительной стоимости путем индексации с отнесением возникающих разниц на добавочный капитал организации. Увеличение (уменьшение) первоначальной стоимости основных средств относится на добавочный капитал организации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления износа (амортизации) по ним. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по классификации, установленной Налоговым Кодексом Российской Федерации, и нормам, установленным Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002, без дополнительного списания стоимости основных средств (НК РФ подп.1.п.1.ст.259).

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию (ПБУ 6/01 п.18).

Устанавливается порядок учета и финансирования ремонта основных средств и малоценных предметов путем равномерного отнесения всех фактически произведенных ремонтных расходов на текущие расходы отчетного периода.

2.2. При принятии к бухгалтерскому учету активов (сч. 04) в качестве нематериальных соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;

возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;

использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или создание.

Стоимостью нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Стоимостью нематериальных активов, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Стоимостью нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта с учетом экспертных оценок;

нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (срок действия лицензии и т.д.)

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Стоимость нематериальных активов (сч. 05) погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (сч. 05).

2.3. Материально-производственные запасы (сч. 10), т.е. часть имущества, используемая при выполнении работ и оказании услуг, а также для управленческих нужд организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение.

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации, погашается путем списания в размере 100% стоимости при передаче их в эксплуатацию согласно «Акта о списании материальных запасов» (Приложение 1).

С целью определения фактической себестоимости производственных запасов, списываемых в производство, используется оценка материалов по себестоимости первых по времени приобретения партий (ФИФО).

2.4. К финансовым вложениям относятся:

государственные и муниципальные ценные бумаги,

ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Ведется аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения:

наименование эмитента,

название ценной бумаги, номер, серия,

номинальная цена (цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг),

общее количество,

дата покупки,

дата продажи или иного выбытия,

место хранения.

Может формироваться в аналитическом учете дополнительная информация о финансовых вложениях организации, в том числе в разрезе их групп (сч. 58).

2.5. Основная сумма долга по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и бюджетных учреждений) учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного

договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Сумма принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность по предоставленному заемщику займу и кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитывается в рублевой оценке по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату фактического совершения операции, а при отсутствии курса Центрального банка Российской Федерации - по курсу, определяемому по соглашению сторон.

Возврат полученного от заимодавца кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы, являются операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

В целях равномерного включения сумм причитающихся процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям учитываются как расходы будущих периодов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;

осуществлением копировально - множительных работ;

оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

проведением экспертиз;

потреблением услуг связи;

другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Дополнительные затраты учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав операционных расходов в течение срока погашения указанных заемных обязательств.

2.6. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В конце отчетного периода инвентаризационная комиссия по документам устанавливает сумму, подлежащую отражению на счете расходов будущих периодов и отнесению на издержки в течение документально обоснованного срока в соответствии с разработанными расчетами. Результаты инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации расходов будущих периодов по унифицированной форме № ИНВ-11, утвержденной постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88.

2.7. Выдача наличных денег под отчет на расходы, связанные со служебными командировками, производится в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели.

Лица, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3-х рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию предприятия отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Выдача наличных денег под отчет производится при условии полного «Авансового отчета» конкретного подотчетного лица по ранее выданному ему авансу (Приложение 2).

2.8. Для группировки затрат, калькулирования себестоимости услуг и формирования производственного результата используется учет прямых затрат по системе "Директ-Кост".

2.9. Распределение косвенных затрат между объектами калькулирования себестоимости производится пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию.

2.10. Учет расходов будущих периодов предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов в учете отражаются отдельной статьей (сч. 97) и относятся на издержки обращения равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.11. Курсовые разницы по валютным операциям, образовавшиеся в результате изменения курса российского рубля по отношению к иностранным валютам, списываются по мере их принятия к бухгалтерскому учету внереализационных доходов и внереализационных расходов (сч.91) на соответствующие субсчета доходов и расходов по курсовым разницам (ГБУ 3/2000).

2.12. Величина суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), признается на момент оплаты кредиторской задолженности или иной момент согласования рублевой оценки кредиторской задолженности (выставление счета, подписание акта и пр.).

Под суммовой разницей понимается разница между рублевой оценкой фактически произведенной оплаты, выраженной в иностранной валюте (условных денежных единицах), исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату принятия к бухгалтерскому учету соответствующей кредиторской задолженности, и рублевой оценкой этой кредиторской задолженности, исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату признания расхода в бухгалтерском учете на счете 91.

2.13. Себестоимость услуг отражается в балансе по прямым статьям затрат (п.59 Приказа Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 г. "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"). Учет себестоимости услуг ведется на счете 90.

2.14. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами производства (учета) и калькуляции - списываются полностью, пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию, в дебет счета 90.

2.15. Внепроизводственные (коммерческие) расходы списываются полностью в дебет счета 90.

2.16. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

2.17. Финансовые результаты (прибыль, убыток) от реализации работ, услуг и других объектов имущества определяются за выполненные работы, услуги, средства, независимо от поступления денежной или натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

2.18. По работам и услугам долгосрочного характера (по договорам на выполнение работ со сроком более одного года) выручка от реализации работ и финансовые результаты определяются после завершения каждого этапа работ по договору, что фиксируется в акте выполненных работ.

2.19. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов является отчетный месяц.

2.20. Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

2.21. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей, как доходы будущих периодов (сч. 98). Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

3. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ ТЕХНИКИ УЧЕТА

3.1. В ООО «Дикси – Финанс» бухгалтерский учет ведется в машиноориентированной форме учета (1С Предприятие 7.7).

3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета (Приложение 3).

3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии. Альбом первичных документов является неотъемлемой частью данной учетной политики.

3.4. Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактических производственных расходов в рублях. При этом допускается округление сумм до целых рублей с последующим отнесением разниц на результаты хозяйственной деятельности.

3.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ООО «Дикси – Финанс» проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация производится согласно методическим указаниям по инвентаризации (утв. приказом Минфина РФ № 49 от 15.06.95) на основании приказа генерального директора, в котором утверждается состав инвентаризационной комиссии и срок проведения инвентаризации.

В обязательном порядке инвентаризация производится:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);

при смене материально ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

при реорганизации или ликвидации организации;

в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Выявленные излишки товарно-материальных ценностей, основных и денежных средств приходятся и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

Недостача товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц. При этом разница между взыскиваемой суммой и балансовой стоимостью ценностей отражается на кредите счета 91 по мере возникновения и признания должником задолженности.

Если же виновники недостач не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, то потери (убытки) от недостач и порчи списываются на расходы будущих периодов с целью равномерного включения их в себестоимость продукции в течение отчетного периода.

3.6. Внутрипроизводственная отчетность составляется, оформляется и предоставляется согласно внутренним положениям составления и представления отчетности, а также согласно схемам документооборотов.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

4.1. Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» осуществляется бухгалтерией.

4.2. ООО «Дикси – Финанс» ведет финансовый, управленческий и налоговый учет.

4.3. Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных подразделений бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

4.5. Для обеспечения сохранности имущества, соблюдения законности и целесообразности финансово-хозяйственной деятельности, а также достоверности учетных и отчетных данных в ООО «Дикси – Финанс» создается система внутрихозяйственного контроля (разделения функций по ведению бухгалтерского учета, установление ответственности каждого работника, система утверждений, использование бланков строгой отчетности, организация хранения ценностей, проверки, повышения квалификации работников, организация внутреннего аудита и службы информационной безопасности).

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Дикси-Финанс»
за 9 месяцев 2005 год

Участникам
ООО «Дикси-Финанс»

Сведения об аудиторе	
наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»
место нахождения:	127051, г. Москва, Цветной бульвар, дом 30, строение 1
телефон:	+7 (495) 778-86-00
государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство № 716.101 от 20 января 1997 года
	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве за № 1027700397702 05 ноября 2002 г. Свидетельство серии 77 № 005389392
лицензия:	№ Е001713 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 сентября 2002 г. сроком на пять лет
членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член Московской Аудиторской Палаты. Свидетельство № 303, выдано в соответствии с решением Правления Московской Аудиторской Палаты от 6 февраля 2002 г. № 50

Сведения об аудируемом лице	
наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Дикси-Финанс»
место нахождения:	119002, Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж.
почтовый адрес:	119002, Москва, Смоленская-Сенная пл., д. 30, стр. 2, 5 этаж.
государственная регистрация	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20 сентября 2005 года за ОГРН: 1027700019940.
лицензии:	отсутствуют

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Дикси-Финанс»

Нами проведен аудит прилагаемой к настоящему аудиторскому заключению (далее – «Заключение») финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Дикси-Финанс» (далее – «Общество») за период с 1 января по 30 сентября 2005 года включительно.

Прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества на 4 листах состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 30 сентября 2005 года;

отчета о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005 год;

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аудит финансовой отчетности за 2004 год был завершен 6 декабря 2005 года.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696, правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, международными стандартами аудита в части, не противоречащей вышеуказанным правилам, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской Аудиторской Палаты, правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности;

определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также представления данных в отчетности в целом.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета принципам и методам, определенным Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета принципам и методам, определенным Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ООО «Дикси-Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 сентября 2005 г. включительно.

6 декабря 2005 г.

ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»

М. П.

Заместитель директора		Филатова Анастасия Александровна
	<i>подпись</i>	<i>ФИО</i>

Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 016368, от 27.03.1996 г. выдан в порядке обмена на неопределенный срок.

Руководитель аудиторской проверки		Шигаев Андрей Анатольевич
	<i>подпись</i>	<i>ФИО</i>

Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 002969, от 27.02.1997 г. выдан в порядке обмена на неопределенный срок.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

бухгалтерская отчетность Эмитента за 1 квартал 2006 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 марта 2006 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Дикси-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ /

Единица измерения: _____

Адрес: _____

Коды		
0710001		
2006	03	31
по ОКПО		
ИНН 7704571300		
по ОКВЭД		
по ОКОПФ /ОКФС		
по ОКЕИ		

Дата утверждения _____
 Дата отправки (принятия) 28/04/06
 Итого строк № 4
 ПО Г. М.

А К Т И В	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	---	---
Основные средства	120	52	46
Незавершенное строительство	130	---	---
Доходные вложения в материальные ценности	135	---	---
Долгосрочные финансовые вложения	140	---	---
Отложенные налоговые активы	145	69	2992
Прочие внеоборотные активы	150	---	---
---	---	---	---
ИТОГО по разделу I	190	121	3038
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	21	132444
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	---	---
животные на выращивании и откорме	212	---	---
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	---	---
готовая продукция и товары для перепродажи	214	---	---
товары отгруженные	215	---	---
расходы будущих периодов	216	21	132444
прочие запасы и затраты	217	---	---
---	---	---	---
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	---	---
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	---	---
в том числе покупатели и заказчики			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	240	3157	37786
в том числе покупатели и заказчики		3148	37281
Краткосрочные финансовые вложения	250	1096229	2774778
Денежные средства	260	12063	191824
Прочие оборотные активы	270	---	---
---	---	---	---
ИТОГО по разделу II	290	1111470	3136832
БАЛАНС (сумма строк 190+290)	300	1111590	3139870

ИНСПЕКЦИЯ
 КОПИЯ ВЕРНА
 ФНС РОССИИ №4

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-207	-9594
Итого по разделу III	490	-197	-9584
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	3000000
Отложенные налоговые обязательства	515	5	38
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	5	3000038
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1111068	138676
Кредиторская задолженность	620	714	10741
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	437	10678
задолженность перед персоналом организации	622	213	36
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	46	22
задолженность по налогам и сборам	624	19	4
прочие кредиторы	625	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	1111783	149417
БАЛАНС	700	1111590	3139870

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-



Руководитель

Кириллов Андрей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Кириллов Андрей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Одегова Елена

Валерьевна

(подпись)

Одегова Елена

Валерьевна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь - март 2006 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды

0710002

2006 03 31

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Дикси-Финанс"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7704571300

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

Единица измерения:

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	34132	---
*в том числе:			
---		---	---
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(39458)	---
*в том числе:			
---		---	---
Валовая прибыль	029	(5326)	---
Коммерческие расходы	030	---	---
Управленческие расходы	040	---	---
Прибыль (убыток) от продаж	050	(5326)	---
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	---	---
Проценты к уплате	070	(6082)	---
Доходы от участия в других организациях	080	---	---
Прочие операционные доходы	090	---	---
*в том числе			
---		---	---
Прочие операционные расходы	100	(924)	---
*в том числе			
---		---	---
Внереализационные доходы	120	---	---
*в том числе			
---		---	---
Внереализационные расходы	130	(18)	---
*в том числе			
---		---	---
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(12350)	---
Отложенные налоговые активы	141	2923	---
Отложенные налоговые обязательства	142	(32)	---
Текущий налог на прибыль	150	(73)	---
---		---	---
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(9386)	---
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	---	---
Базовая прибыль (убыток) на акцию		---	---
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		---	---

**ИФНС России № 4
по г. Москве**

260406

**Инспекция
КОПИЯ ВЕРНА**

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	1	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-207	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель



Карявов Андрей
Александрович
И.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Одегова Елена
Валерьевна
(подпись)

Одегова Елена
Валерьевна
(расшифровка подписи)

19 Апреля 2006 г.

Утверждаю:
Генеральный Директор
ООО «Дикси – Финанс»
Кириллов А.А.

"30" декабря 2005 года
г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ об УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
ООО Дикси - Финанс
на 2006 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» ведется на основании следующих документов:

- Закон РФ "О бухгалтерском учете" от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2004),
- Положение о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями от 23.08.2000),
- Приказ Минфина РФ №94н от 31 октября 2000 г. "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению" (редакция от 07.05.2003),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденное приказом Минфина РФ №60н от 9 декабря 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г.),
- Приказ Минфина РФ № 167н от 20 декабря 1994 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство" ПБУ 2/94,
- Приказ Минфина РФ № 2н от 10 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2000",
- Приказ Минфина РФ № 43н от 6 июля 1999 г. N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99",
- Приказ Минфина РФ № 25н от 15 июня 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/98 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г.),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное приказом Минфина РФ № 26н от 30 марта 2001 г.,
- Приказ Минфина РФ №56н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98,
- Приказ Минфина РФ №57н от 25 ноября 1998 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/98,
- Приказ Минфина РФ №32н от 6 мая 1999 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ №33н от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ №5н от 13 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об аффилированных лицах" ПБУ 11/2000 (с изменениями от 30 марта 2001 г.),
- Приказ Минфина РФ № 11н от 27 января 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2000,
- Приказ Минфина РФ № 92н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000,
- Приказ Минфина РФ № 91н от 16 октября 2000 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000,
- Приказ Минфина РФ № 60н от 02 августа 2001 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01,
- Приказ Минфина РФ № 66н от 2 июля 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02,
- Приказ Минфина РФ № 115н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02,

- Приказ Минфина РФ № 114н от 19 ноября 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02,
- Приказ Минфина РФ № 126н от 10 декабря 2002 г. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02,
- и другим нормативным документам с учетом последующих изменений и дополнений в них.

1.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

1.3. Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности ООО «Дикси – Финанс»;
- обеспечение контроля над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный Директор ООО «Дикси – Финанс».

1.5. Главный бухгалтер организации обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого документооборота.

1.6. Главный бухгалтер ООО «Дикси – Финанс» подписывает совместно с Генеральным Директором документы, служащие основанием для приемки товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

1.7. Главный бухгалтер не имеет права принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

2. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ МЕТОДИКИ УЧЕТА

2.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств (сч. 01) соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (ПБУ 6/01 п.6) .

Основные средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются на счете «Вложения во внеоборотные активы» (сч.08) на субсчете «Имущество, подлежащее госрегистрации». После госрегистрации стоимость таких основных средств отражается на счете 01.

Не относятся к основным средствам, а учитываются в составе материально-производственных запасов (сч. 10), средства, используемые в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.
- Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
 - Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Организация имеет право не чаще одного раза в год (на начало отчетного года) переоценивать объекты основных средств по восстановительной стоимости путем индексации с отнесением возникающих разниц на добавочный капитал организации. Увеличение (уменьшение) первоначальной стоимости основных средств относится на добавочный капитал организации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления износа (амортизации) по ним. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по классификации, установленной Налоговым Кодексом Российской Федерации, и нормам, установленным Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002, без дополнительного списания стоимости основных средств (НК РФ подп. 1 п. 1 ст. 259).

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию (ПБУ 6/01 п. 18).

Устанавливается порядок учета и финансирования ремонта основных средств и малоценных предметов путем равномерного отнесения всех фактически произведенных ремонтных расходов на текущие расходы отчетного периода.

2.2. При принятии к бухгалтерскому учету активов (сч. 04) в качестве нематериальных соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или создание.
- Стоимостью нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
- Стоимостью нематериальных активов, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.
- Стоимостью нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта с учетом экспертных оценок;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (срок действия лицензии и т.д.)

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Стоимость нематериальных активов (сч. 05) погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (сч. 05).

2.3. Материально-производственные запасы (сч. 10), т.е. часть имущества, используемая при выполнении работ и оказании услуг, а также для управленческих нужд организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение.

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации, погашается путем списания в размере 100% стоимости при передаче их в эксплуатацию согласно «Акта о списании материальных запасов» (Приложение 1).

С целью определения фактической себестоимости производственных запасов, списываемых в производство, используется оценка материалов по себестоимости первых по времени приобретения партий (ФИФО).

2.4. К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Ведется аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения:

- наименование эмитента,
- название ценной бумаги, номер, серия,
- номинальная цена (цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг),
- общее количество,
- дата покупки,
- дата продажи или иного выбытия,
- место хранения.

Может формироваться в аналитическом учете дополнительная информация о финансовых вложениях организации, в том числе в разрезе их групп (сч. 58).

2.5. Основная сумма долга по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и бюджетных учреждений) учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Сумма принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность по предоставленному заемщику займу и кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитывается в рублевой оценке по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату фактического совершения операции, а при отсутствии курса Центрального банка Российской Федерации - по курсу, определяемому по соглашению сторон.

Возврат полученного от заимодавца кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
- курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы, являются прямыми расходами и подлежат включению в финансовый результат.

В целях равномерного включения сумм причитающихся процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям учитываются как расходы будущих периодов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально - множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Дополнительные затраты учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав прямых расходов в течение срока погашения указанных заемных обязательств.

2.6. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В конце отчетного периода инвентаризационная комиссия по документам устанавливает сумму, подлежащую отражению на счете расходов будущих периодов и отнесению на издержки в течение документально обоснованного срока в соответствии с разработанными расчетами. Результаты инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации расходов будущих периодов по унифицированной форме № ИНВ-11, утвержденной постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88.

2.7. Выдача наличных денег под отчет на расходы, связанные со служебными командировками, производится в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели.

Лица, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3-х рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию предприятия отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Выдача наличных денег под отчет производится при условии полного «Авансового отчета» конкретного подотчетного лица по ранее выданному ему авансу (Приложение 2).

2.8. Для группировки затрат, калькулирования себестоимости услуг и формирования производственного результата используется учет прямых затрат по системе "Директ-Кост".

2.9. Распределение косвенных затрат между объектами калькулирования себестоимости производится пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию.

2.10. Учет расходов будущих периодов предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов в учете отражаются отдельной статьей (сч. 97) и относятся на издержки обращения равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.11. Курсовые разницы по валютным операциям, образовавшиеся в результате изменения курса российского рубля по отношению к иностранным валютам, списываются по мере их принятия к бухгалтерскому учету внереализационных доходов и внереализационных расходов (сч.91) на соответствующие субсчета доходов и расходов по курсовым разницам (ПБУ 3/2000).

2.12. Величина суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), признается на момент оплаты кредиторской задолженности или иной момент согласования рублевой оценки кредиторской задолженности (выставление счета, подписание акта и пр.).

Под суммовой разницей понимается разница между рублевой оценкой фактически произведенной оплаты, выраженной в иностранной валюте (условных денежных единицах), исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату принятия к бухгалтерскому учету соответствующей кредиторской задолженности, и рублевой оценкой этой кредиторской задолженности, исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату признания расхода в бухгалтерском учете на счете 91.

2.13. Себестоимость услуг отражается в балансе по прямым статьям затрат (п.59 Приказа Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 г. "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"). Учет себестоимости услуг ведется на счете 90.

2.14. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами производства (учета) и калькуляции - списываются полностью, пропорционально количеству часов, затраченных работником на отдельно взятое подразделение / компанию, в дебет счета 90.

2.15. Внепроизводственные (коммерческие) расходы списываются полностью в дебет счета 90.

2.16. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

2.17. Финансовые результаты (прибыль, убыток) от реализации работ, услуг и других объектов имущества определяются за выполненные работы, услуги, средства, независимо от поступления денежной или натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

2.18. По работам и услугам долгосрочного характера (по договорам на выполнение работ со сроком более одного года) выручка от реализации работ и финансовые результаты определяются после завершения каждого этапа работ по договору, что фокусируется в акте выполненных работ.

2.19. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов является отчетный месяц.

2.20. Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

2.21. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей, как доходы будущих периодов (сч. 98). Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

3. ВЫБРАННЫЕ ВАРИАНТЫ ТЕХНИКИ УЧЕТА

3.1. В ООО «Дикси – Финанс» бухгалтерский учет ведется в машиноориентированной форме учета (1С Предприятие 7.7).

3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета (Приложение 3).

3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии. Альбом первичных документов является неотъемлемой частью данной учетной политики.

3.4. Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактических производственных расходов в рублях. При этом допускается округление сумм до целых рублей с последующим отнесением разниц на результаты хозяйственной деятельности.

3.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ООО «Дикси – Финанс» проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация производится согласно методическим указаниям по инвентаризации (утв. приказом Минфина РФ № 49 от 15.06.95) на основании приказа генерального директора, в котором утверждается состав инвентаризационной комиссии и срок проведения инвентаризации.

В обязательном порядке инвентаризация производится:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;

- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
- Выявленные излишки товарно-материальных ценностей, основных и денежных средств приходуется и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.
- Недостача товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц. При этом разница между взыскиваемой суммой и балансовой стоимостью ценностей отражается на кредите счета 91 по мере возникновения и признания должником задолженности.
- Если же виновники недостач не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, то потери (убытки) от недостач и порчи списываются на расходы будущих периодов с целью равномерного включения их в себестоимость продукции в течение отчетного периода.

3.6. Внутрипроизводственная отчетность составляется, оформляется и предоставляется согласно внутренним положениям составления и представления отчетности, а также согласно схемам документооборотов.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

4.1. Бухгалтерский учет в ООО «Дикси – Финанс» осуществляется бухгалтерией.

4.2. ООО «Дикси – Финанс» ведет финансовый, управленческий и налоговый учет.

4.3. Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных подразделений бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

4.5. Для обеспечения сохранности имущества, соблюдения законности и целесообразности финансово-хозяйственной деятельности, а также достоверности учетных и отчетных данных в ООО «Дикси – Финанс» создается система внутрихозяйственного контроля (разделения функций по ведению бухгалтерского учета, установление ответственности каждого работника, система утверждений, использование бланков строгой отчетности, организация хранения ценностей, проверки, повышения квалификации работников, организация внутреннего аудита и службы информационной безопасности).