

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "Производственно-
коммерческая фирма "ДиПОС"

Код эмитента:

3	6	2	6	6	-	R
---	---	---	---	---	---	---

за 9 месяцев 2007 года

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

Генеральный директор
ООО ПКФ "ДиПОС"
Дата "12" ноября 2007 г.

_____ А.И.Дроздов

Главный бухгалтер
ООО ПКФ "ДиПОС"
Дата "12" ноября 2007 г.

_____ Г.Е.Фирюлина

Контактное лицо: Колесников Сергей Александрович

Телефон: (495) 504-25-08

Факс: (495) 504-25-08

Адрес электронной почты: koles@dipos.ru

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

Оглавление

Введение	6
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	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	8
1.4. Сведения об оценщике эмитента	12
1.5. Сведения о консультантах эмитента	13
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	13
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	14
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	14
2.2. Рыночная капитализация эмитента	14
2.3. Обязательства эмитента	14
2.3.1. Кредиторская задолженность	14
2.3.2. Кредитная история эмитента	15
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	20
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	20
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	20
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	20
2.5.1. Отраслевые риски	21
2.5.2. Страновые и региональные риски	22
2.5.3. Финансовые риски	22
2.5.4. Правовые риски	23
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	24
2.5.6. Банковские риски	24
III. Подробная информация об эмитенте	24
3.1. История создания и развитие эмитента	24
3.1.1. Данные о фирменном наименовании	24
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	25
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	25
3.1.4. Контактная информация	26
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	26
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	26
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	26
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	26
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	26
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	27
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	28
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	28
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	28
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	28
3.2.8. Дополнительные требования к эмитента, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	28
3.2.9. Дополнительные требования к эмитента, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	28
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	29
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	29
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	29

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	31
3.6.1. Основные средства	31
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	32
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	32
4.1.1. Прибыль и убытки	32
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	33
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	34
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
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	37
4.5.2. Конкуренты эмитента	37
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	37
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	37
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	38
5.3. Сведения о размере вознаграждений, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	39
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	40
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	40
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	40
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	40
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	40
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	41
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	42
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	42
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	42

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	42
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	43
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	43
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал	44
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год	44
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	44
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	44
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года	44
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	45
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	45
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	45
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	45
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	46
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	46
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	46
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	47
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	48
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	48
8.2. сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	48
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	49
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	49
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении	49
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	49
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	49
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	49
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	54
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	54
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	54
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	55
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	59
8.10. Иные сведения	59
8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	60

8.11.1. Сведения о представляемых ценных бумагах	60
8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг	60
Приложение 1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2006 г.	61
Приложение 2. Квартальная отчетность эмитента за последний отчетный квартал — первое полугодие 2007 г.	84

Введение

Полное фирменное наименование эмитента.
Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС».

Сокращенное наименование.

ООО «ПКФ «ДиПОС».

Место нахождения эмитента: 125009, Россия, г. Москва, ул. Тверская, д.12, стр.8

Номера контактных телефонов: (495) 504-25-07 Факс: (495) 504-25-07

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: www.dipos.ru

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Вид: *облигации на предъявителя*

категория (тип): *для облигаций не указывается*

серия: *01*

иные идентификационные признаки ценных бумаг: *процентные неконвертируемые документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по желанию владельцев*

количество размещенных ценных бумаг: *2 000 000 (два миллиона) штук*

номинальная стоимость: *номинальная стоимость одной облигации составляет 1000 (одна тысяча) рублей*

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

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор

Совет директоров (наблюдательный совет) уставом Эмитента не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Эмитента не предусмотрен.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа эмитента (генеральном директоре): Дроздов Александр Иванович; год рождения: 1958.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование	Сбербанк России ОАО (филиал – Среднерусский банк)
место нахождения	117997, Москва, ул. Вавилова, 19
ИНН	7707083893
БИК	044525225
Номер корреспондентского счета	30101810400000000225
Номера и типы счетов, открытых в кредитной организации	1) в филиале «Среднерусский банк» (место нахождения филиала – 19109544, г.Москва, ул.Б. Андроньевская, д.8): расчетный счет – 40702810140020101435; текущий валютный счет (в евро) – 40702978040020101435. 2) в филиале «Люберецкое ОСБ 7809 Среднерусского банка» (место нахождения филиала – 140006, Московская область, г.Люберцы, проспект Октябрьский, д. 403, кор. 2, строение 5): расчетный счет – 40702810440240101575; текущий валютный счет (в евро) – 40702978740240100163

Полное фирменное наименование	Банк ВТБ (открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование	ОАО Банк ВТБ
место нахождения	190000, г. Санкт-Петербург, ул.Большая Морская, д.29
ИНН	7702070139
БИК	044525187
Номер корреспондентского счета	30101810700000000187
Номера и типы счетов, открытых в кредитной организации	в филиале «Дополнительный офис № 3 «Кузнецкий Мост» (место нахождения филиала – 1103031, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д.16): расчетный счет – 40702810100030003160; текущий валютный счет (в евро) - 40702978300030001367

Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество Коммерческий Банк «Русский Индустриальный Банк»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»
место нахождения	129110, г. Москва, ул.Щепкина, д.40, стр.1
ИНН	7744001240
БИК	044552202
Номер корреспондентского счета	30101810500000000202
Номера и типы счетов, открытых в кредитной организации	расчетный счет – 40702810500000000184; текущий валютный счет (в долларах США) - 40702840800000000184

Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»
место нахождения	129090, г. Москва, ул. Троицкая, д.17/1
ИНН	7744000302
БИК	044525700

Номер корреспондентского счета	30101810200000000700
Номера и типы счетов, открытых в кредитной организации	Расчетный счет – 40702810400001407308

1.3. Сведения об аудиторской организации эмитента

Полное и сокращенное фирменные наименования	Аудиторская фирма «АУДИТ – ПРОФЕССИОНАЛ (Общество с ограниченной ответственностью), ООО Аудиторская фирма «АУДИТ – ПРОФЕССИОНАЛ»
Место нахождения аудиторской организации	117454, г. Москва, ул. Коштыянца, д.41, кв.44
Номер телефона и факса	(495) 473-96-55, (495) 431-23-08
Адрес электронной почты	karam@bisinter.ru
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию	лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита № 008502, выданная в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 09 июля 2001 г. № 193 сроком на три года <i>Примечание. В соответствии с п. 5.1 ст. 18 Федерального закона от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» с 1 июля 2006 г. прекращается лицензирование аудиторской деятельности</i>
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента	2003 г.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

Согласно статье 12 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.02.2001 г. «Об аудиторской деятельности» года, аудит не может осуществляться:

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

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

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

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

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

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

Наличие данных факторов может оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента.

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

– наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: аудитор (должностные лица аудитора) не имеют долей в уставном капитале Эмитента;

– предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора);

– наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: отсутствуют родственные связи и тесные деловые взаимоотношения, совместная предпринимательская деятельность между аудитором (должностными лицами аудитора) и Эмитентом;

– сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): должностные лица аудитора не являются должностными лицами Эмитента;

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

Порядок выбора аудитора эмитентом:

– выбор аудитора Эмитентом производился среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг;

– процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента вносится любым участником Эмитента;

Работы, проводимые аудиторами в рамках специальных аудиторских заданий: не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающейся проверкой. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеют места.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору:

– по итогам 2003 г. – 76 000 руб.

Полное и сокращенное фирменные наименования	Аудиторская фирма «АСМ-АУДИТ» (Общество с ограниченной ответственностью), ООО Аудиторская фирма «АСМ-АУДИТ»
Место нахождения аудиторской организации	101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, офис 401А
Номер телефона и факса	(495) 589-84-49-55, (495) 541-21-45
Адрес электронной почты	info@asm-audit.ru
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию	лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е006503, выдана Министерством финансов РФ 05 октября 2004 г. сроком на пять лет <i>Примечание. В соответствии с п. 5.1 ст. 18 Федерального закона от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» с 1 июля 2006 г. прекращается лицензирование аудиторской деятельности</i>
Финансовый год (годы), за который (за которые)	2004 г., 2005 г.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

Согласно статье 12 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.02.2001 г. «Об аудиторской деятельности» года, аудит не может осуществляться:

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

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

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

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

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

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

Наличие данных факторов может оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента.

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

– наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: аудитор (должностные лица аудитора) не имеют долей в уставном капитале Эмитента;

– предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора);

– наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: отсутствуют родственные связи и тесные деловые взаимоотношения, совместная предпринимательская деятельность между аудитором (должностными лицами аудитора) и Эмитентом;

– сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): должностные лица аудитора не являются должностными лицами Эмитента;

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

Порядок выбора аудитора эмитентом:

– выбор аудитора Эмитентом производился среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг;

– процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента вносится любым участником Эмитента;

Работы, проводимые аудиторами в рамках специальных аудиторских заданий: не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающейся проверкой. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеют места.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору:

– по итогам 2004 г. – 130 978 руб.;

– по итогам 2005 г. – 121 032 руб.

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «КонсалтАудит», ООО «КонсалтАудит»
Место нахождения аудиторской организации	127051, г. Москва, Б.Каретный пер., д.22, стр.1
Номер телефона и факса	(495) 541-21-45, (495) 541-21-45
Адрес электронной почты	
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию	лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е007972, выдана Министерством финансов РФ 18 сентября 2006 г. сроком на пять лет
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента	2006 г.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

Согласно статье 12 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.02.2001 г. «Об аудиторской деятельности» года, аудит не может осуществляться:

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

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

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

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

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

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

Наличие данных факторов может оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента.

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

- наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: аудитор (должностные лица аудитора) не имеют долей в уставном капитале Эмитента;

- предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора);

- наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: отсутствуют родственные связи и тесные деловые взаимоотношения, совместная предпринимательская деятельность между аудитором (должностными лицами аудитора) и Эмитентом;

- сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): должностные лица аудитора не являются должностными лицами Эмитента;

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

Порядок выбора аудитора эмитентом:

- выбор аудитора Эмитентом производился среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц, с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг;

- процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента вносится любым участником Эмитента;

Работы, проводимые аудиторами в рамках специальных аудиторских заданий: не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающейся проверкой. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеют места.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору:

- по итогам 2006 г. – 126 000 руб.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом не привлекался и не привлекается оценщик (оценщики) для:

- определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;

- определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением;

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

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, оказывавшему эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшем проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации:

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ», ОАО «ИК «ЕВРОФИНАНСЫ».
Место нахождения консультанта	115054 г. Москва, Павелецкая площадь, д.2, стр.1
Номер телефона и факса	тел.: (495) 545-35-35, факс: (495) 975-09-34
Адрес страницы в сети “Интернет”, которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об Эмитенте в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг	http://corpfin.eufn.ru/
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию	Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: 077-06234-100000. Дата выдачи лицензии: 9 сентября 2003 г. Срок действия лицензии: без ограничения срока действия. Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России). Лицензия на осуществление дилерской деятельности номер лицензии: 077-06242-010000 дата выдачи лицензии: 9 сентября 2003 г. срок действия лицензии: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).
Услуги, оказываемые финансовым консультантом	1) подготовка проспекта Облигаций и других эмиссионных документов (в т.ч. решения о выпуске Облигаций и отчета об итогах выпуска Облигаций); 2) после надлежащей проверки информации, содержащейся в проспекте Облигаций, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком, подписание проспекта Облигаций; 3) после надлежащей проверки подписание отчета об итогах выпуска Облигаций; 4) предоставление консультаций по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске, проспекта, отчета об итогах выпуска Облигаций, корпоративных решений, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций, в том числе по вопросам раскрытия информации.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем ежеквартальный отчет:
фамилия, имя, отчество: Фирюлина Галина Евдокимовна;
год рождения: 1963;

основное место работы и занимаемая должность по основному месту работы: Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС».

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Показатели, характеризующие финансово-экономическое состояние эмитента на дату окончания отчетного квартала:

Наименование показателя	9 мес. 2007 г.
Стоимость чистых активов Эмитента, тыс. руб.	1 626 483
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	237,32
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	94,17
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	8,44
Уровень просроченной задолженности, %	–
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	5,31
Доля дивидендов в прибыли, %	–
Производительность труда, тыс. руб./чел.	272 622
Амортизация к объему выручки, %	0,295

2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, информация о рыночной капитализации не приводится.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств на 30.09. 2007 г.:

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	429 540	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	3 731	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	22 537	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	988 256	261 754

в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	5 800	2 055 753
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	2 055 753
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	81 758	10 888
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	1 531 622	2 328 395
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

В составе кредиторской задолженности Эмитента на 30.09.2007 г. присутствуют следующие кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности.

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Сбербанк России ОАО

место нахождения: 117997, Москва, ул. Вавилова, 19;

сумма кредиторской задолженности: 988 256 тыс. руб.;

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): нет;

кредитор не является аффилированным лицом эмитента.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Эмитент своевременно исполнял обязательства (в т.ч. по выплате основной суммы долга и процентов) по действовавшим ранее и действующим на дату окончания 3-го квартала 2007 г. кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.

Информация об исполнении обязательств за 2002-2006 гг. и 9 месяцев 2007 г.:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, тыс.руб.	Срок кредита (займа), мес. / срок погашения		Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	50000	1	15.12.02	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	35000	1	15.01.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	26000	1	30.02.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	50000	1	27.03.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	50000	1	26.04.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	75000	1	28.05.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	75000	1	28.06.03	нет

Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	75000	1	27.07.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	85000	1	28.08.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	85000	1	26.09.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	85000	1	26.10.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	60000	1	27.11.03	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	85000	1	26.02.04	нет
Кредит	ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	30000	1	01.07.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	63000	1	15.11.02	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	01.12.02	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	23000	1	15.12.02	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	65000	1	15.01.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	22.02.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	65000	1	14.03.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	14.04.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	25000	1	25.03.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	65000	1	15.05.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	65000	1	20.06.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	65000	1	17.07.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.08.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.09.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.10.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.11.03	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный	65000	1	14.12.03	нет

	Банк»				
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.01.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	20.02.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	16.03.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	75000	1	15.04.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	25000	1	18.06.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	25000	1	15.07.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	25000	1	03.09.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	25000	1	15.10.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	37000	1	15.11.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	37000	1	15.12.04	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	15.01.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	20.02.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	40000	1	15.03.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	41500	1	17.04.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	41500	1	19.05.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	18.06.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	30.07.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	29.08.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	90000	3	29.10.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	30.09.05	нет

Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	28.10.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	60000	1	20.11.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	90000	1	28.11.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	85000	1	15.12.05	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	200000	1	15.03.06	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	150000	1	28.08.06	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	100000	0,3	29.12.06	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	150000	1	19.02.07	нет
Кредит	ЗАО «Русский Индустриальный Банк»	100000	0,5	14.02.07	нет
Кредит	ОАО Банк «Петрокоммерц»	15500	1	20.09.03	нет
Кредит	ОАО Банк «Петрокоммерц»	22425	1	30.10.03	нет
Кредит	ОАО Банк «Петрокоммерц»	50000	1	27.12.03	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	50000	1	18.06.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	60000	1	17.07.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	60000	1	18.08.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	50000	1	16.09.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	50000	1	15.10.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	50000	1	15.11.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	50000	1	15.12.04	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	40000	1	20.02.05	нет
Кредит	ЗАО «Северо- Западный Телекомбанк»	90000	6	18.08.05	нет
Кредит	ОАО Банк ВТБ	150000	12	25.11.06	нет

Кредит	ОАО Банк ВТБ	200000	12	30.11.07	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	250000	12	24.10.2002	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	250000	12	19.09.2003	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	55000	12	28.07.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	250000	12	20.08.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	25000	12	17.09.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	80000	12	13.10.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	35000	12	17.12.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	60000	12	23.12.2004	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	100000	12	26.12.2005	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	220000	12	23.08.2005	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	100000	12	27.09.2005	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	120000	6	12.04.2005	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	157500	36	18.03.07	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	100000	12	28.09.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	45000	12	29.10.05	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	60000	12	15.12.05	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	150000	12	20.01.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	92000	12	24.01.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	127000	12	15.02.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	120000	12	20.04.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	134400	36	14.06.08	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	110000	12	15.07.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	110000	12	26.08.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	100000	12	15.09.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	55000	12	18.10.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	40000	6	15.05.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	200000	12	15.12.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	40000	12	29.12.06	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	70000	12	13.01.07	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	72000	12	23.01.07	нет

Кредит	Сбербанк России ОАО	400000	18	27.10.07	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	300000	18	26.11.07	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	400000	18	24.01.08	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	200000	18	24.09.08	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	240000	12	23.05.08	нет
Кредит	Сбербанк России ОАО	261754	77	28.12.2013	нет
Кредит	ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	300000	11	28.11.07	нет
Кредит	ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	500000	11	31.12.07	нет

Информация по исполнению эмитентом обязательств по выпуску облигаций не может быть представлена в связи с тем, что государственная регистрация выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя была осуществлена 24.05.2007 г.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Эмитент в 2002-2006 гг. и первом полугодии 2007 г. не предоставлял обеспечение третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Эмитентом не осуществляется размещение ценных бумаг с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции; приобретения долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации.

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

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента.

Российский рынок ценных бумаг находится на начальной стадии своего развития и на текущий момент является не достаточно экономически эффективным, подвержен влиянию факторов политического и спекулятивного характера. Объем российского рынка облигаций

значительно меньше, а волатильность цен акций значительно выше, чем на западноевропейских и американских рынках. Ликвидность большинства облигаций, котирующихся на российских фондовых биржах в настоящее время, незначительна, спреды между ценой покупки и продажи могут быть существенными.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью эмитента.

Политика Эмитента в области управления рисками базируется на комплексном подходе к оценке рисков и способам их минимизации.

2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам: основным видом деятельности Эмитента является оптовая торговля металлопродукцией. Эмитент несет риски, связанные с цикличностью металлургической отрасли, поэтому спад в мировой металлургии или горнодобывающей отрасли, может негативно отразиться на финансовых показателях Эмитента. Циклические и прочие неблагоприятные изменения конъюнктуры рынка могут значительно повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям.

Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (на внутреннем рынке) и предполагаемые действия Эмитента: Эмитент не предполагает существенных изменений в отрасли на внутреннем рынке.

Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (на внешнем рынке) и предполагаемые действия Эмитента: Эмитент не предполагает существенных изменений в отрасли на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (на внутреннем рынке) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам: изменения цен на покупаемую металлопродукцию могут быть вызваны изменениями предложения и стоимости перевозок, на которые Эмитент не может оказывать существенное воздействие.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (на внешнем рынке) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам: Эмитент не осуществляет закупок на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (на внутреннем рынке) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам: изменения цен на металлопродукцию могут быть вызваны изменениями спроса и стоимости перевозок, на которые Эмитент не может оказывать существенное воздействие.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (на внешнем рынке) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам: Эмитент не осуществляет продажу продукции на внешнем рынке.

2.5.1. Страновые и региональные риски

Эмитент зарегистрирован в г. Москве. Москва является экономически стабильным регионом. В последние пять лет в регионе наблюдается устойчивый экономический рост.

Географические особенности области таковы, что она не подвержена стихийным бедствиям (в т.ч. ураганы, наводнения, землетрясения и т.д.), находится в центральной части Российской Федерации, где наиболее развитое транспортное сообщение. Москва связана автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что совершенно исключает риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города.

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

В случае если произойдут негативные изменения ситуации в регионе, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента, Эмитент будет расширять свое присутствие в других регионах Российской Федерации.

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: обязательства Эмитента по выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации. Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок.

Подверженность финансового состояния Эмитента (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса: финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента не подвержены изменению валютного курса в существенной степени.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента: подверженность Эмитента риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается Эмитентом как незначительная, так как все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации. Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заемных средств.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:

- пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования;
- работа с краткосрочными ликвидными активами.

При этом следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам: так как Облигации Эмитента номинированы в национальной валюте (рублях) реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. По прогнозу Правительства РФ, темпы инфляции в ближайшей перспективе будут снижаться. Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов, однако данный риск рассматривается как незначительный.

Критическое, по мнению Эмитента, значение инфляции: По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих

обязательств перед владельцами Облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2007 год и составляют 25-30% годовых.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией: в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Показатели финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков: выручка, прибыль.

Риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности Эмитента и вероятность их возникновения: значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание Облигаций. Вероятность их возникновения оценивается как невысокая.

Характер изменений в отчетности: рост расходов, сокращение прибыли.

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента:

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования: риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

Изменение налогового законодательства: в настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, отсутствуют.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как незначительная.

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования): возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования: риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

Изменение налогового законодательства: в настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, незначительные.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как незначительная.

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования): возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент: с даты государственной регистрации Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности, соответственно, риски, связанные с текущими судебными процессами, не могут быть рассмотрены как риски, способные оказать значительное влияние на финансовые показатели деятельности Эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии, отсутствуют; Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента: риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц расцениваются как незначительные.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента: у Эмитента отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится 10 и более процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг).

2.5.6. Банковские риски

Сведения не указываются, т.к. Эмитент не является кредитной организацией.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПКФ «ДиПОС».

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

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

Сведения об изменении фирменного наименования Эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование	Организационно-правовая форма	Дата изменения наименования	Основание изменения
Товарищество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС», Фирма	Товарищество с ограниченной ответственностью	24 ноября 1992 г.	Государственная регистрация юридического лица

«ДиПОС»			
Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС», ООО «ПКФ «ДиПОС»	Общество с ограниченной ответственностью	25 ноября 1999 г.	Государственная регистрация учредительных документов в новой редакции

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо до 1 июля 2002 года.

Данные, указанные в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

номер государственной регистрации юридического лица: 723.238;

дата регистрации: 24 ноября 1992 г.;

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская регистрационная палата.

Данные, указанные в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1027739142012;

дата регистрации: 02 сентября 2002 г.;

наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МЧС России № 39 по г. Москве.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации: 14 лет.

Эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития Эмитента: Эмитент учрежден в 1992 г. для выполнения работ, производства товаров, продукции и предоставления услуг в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли. Цель Эмитента — предоставление покупателю максимально высокий уровень сервиса и обеспечение его продукцией высочайшего качества.

За годы успешной работы Эмитент установил тесные деловые взаимоотношения с металлургическими комбинатами и сталепрокатными заводами, для которых Эмитент стал надежным партнером.

Все значимые объекты Москвы комплектовались при активном участии Эмитента. В их числе – Храм Христа Спасителя, Торговый центр на Манежной площади, Московская кольцевая автодорога, Третье транспортное кольцо, здание Управления ЦБ РФ, здание центрального офиса Сбербанка РФ, Торгово-развлекательные центры «Рамстор», «Икея», «Ашан», жилой комплекс «Алые Паруса», «Триумф-Палас», самое высокое строящееся здание Европы башня «Федерация».

Уровень сервисных услуг Эмитента постоянно растет, их спектр расширяется – и это один из приоритетов стратегии компании, по достоинству оцененной тысячами постоянных клиентов.

Девиз Эмитента – Дело и Постоянство. Дело – это движение и развитие, работа, нацеленная на успешный результат. Постоянство – признак стабильности, обязательности, порядочности и надежности.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения Эмитента: Российская Федерация, 125009 г. Москва, ул. Тверская, д.12, стр.8.

Номер телефона и факса: (495) 504-25-07.

Адрес электронной почты: info@dipos.ru.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://www.dipos.ru/>

Специальное подразделение Эмитента по работе с акционерами и инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7726044240.

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД: 28.11, 20.30, 26.40, 26.51, 26.61, 51.53, 52.47.7.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для Эмитента хозяйственная деятельность, доля выручки (доходов) Эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 9 месяцев 2007 г.:

Наименование показателя	9 мес. 2007 г.
Объем выручки (доходов) от данного вида деятельности, тыс. руб.	14 176 356
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов), %	100

Описание изменения размера выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Выручка за 9 месяцев 2007 г. превысила показатели соответствующего периода 2006 г. на 47%, причиной изменения является расширение деятельности эмитента и конъюнктура рынка.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
Общая структура себестоимости Эмитента за 9 месяцев 2007 г.:

Наименование статьи затрат	9 месяцев 2007 г.
Сырье и материалы, %	96,13
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	–
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	3,12
Топливо, %	–
Энергия, %	–
Затраты на оплату труда, %	0,50
Проценты по кредитам, %	–
Арендная плата, %	0,01
Отчисления на социальные нужды, %	–
Амортизация основных средств, %	0,01
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,14
Прочие затраты (пояснить), % амортизация по нематериальным активам, % вознаграждения за рационализаторские предложения, % обязательные страховые платежи, % представительские расходы, % иное, %	0,09
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	103,5

Новые виды продукции (работ, услуг) не предлагаются Эмитентом на рынке его основной деятельности.

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

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождения поставщиков Эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за 9 мес. 2007 г.:

Наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок за 9 мес. 2007 г., %
Открытое акционерное общество «Северсталь»	162600 Вологодская область, г. Череповец, ул. Мира, 30	22,0
Открытое акционерное общество «Новолипецкий металлургический комбинат»	398040, Россия, 398040, г. Липецк, пл. Металлургов, 2	10,3
Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «ЕВРАЗХОЛДИНГ»	103006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 15, стр. 4-5	20,4

По сравнению с соответствующим периодом 2006 г. цены на основные товары возросли от 10 до 35%.

Импорт в поставках материалов, товаров (сырья) отсутствует.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке металлопродукции Российской Федерации. Основные покупатели продукции Эмитента расположены в следующих регионах: Москва и Московская область, Тульская область, Липецкая область, Рязанская область, Санкт-Петербург и Ленинградская область, Новгородская область, Псковская область, Мурманская область, Вологодская область, Архангельская область, Кировская область, Республика Коми, Смоленская область, Краснодарский край, Алтайский край, Кемеровская область, Новосибирская область, Томская область, Ивановская область, Нижегородская область.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг): отсутствуют, в связи с тем, что предпосылок по отказу от оказываемых Эмитентом услуг нет.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не имеет следующих видов специальных разрешений (лицензий):

- на использование ограниченно обороноспособных объектов, природных ресурсов;
- на осуществление банковских операций;
- на осуществление страховой деятельности;
- на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- на осуществление деятельности инвестиционного фонда;
- на осуществление иной деятельности, которая имеет существенное значение для Эмитента.

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет и не вел совместной деятельности с другими организациями.

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

Сведения не приводятся, так как Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

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

Сведения не приводятся, так как Эмитент не занимается добычей полезных ископаемых.

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

Сведения не приводятся, так как Эмитент не оказывает услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В ближайшее время Эмитент планирует продолжать расширять деятельность по продаже металлопродукции, увеличивая объемы реализации продукции, в том числе собственного производства, наращивать спектр предлагаемых услуг клиентам.

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

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный Металло-Центр»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Сервисный Металло-Центр»
Место нахождения	140080, Московская обл., г. Лыткарино, п. Тураево, ул. Тураевская, д. 24
Основания признания общества дочерним или зависимым	Общество является дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале общества
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет
Описание основного вида деятельности общества	Обслуживание складского комплекса, металлопроцессинг, торговля
Описание значения такого общества для деятельности эмитента	Обеспечение функционирования складского комплекса в Московском регионе, производство некоторых видов металлоизделий, торговля металлопрокатом и металлоизделиями.
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества с указанием председателя совета директоров и указанием по каждому члену совета директоров фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что совет директоров данного общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) общества с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что коллегиальный исполнительный орган данного дочернего общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Коллегиальный исполнительный орган общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, с указанием фамилии, имени и отчества, года рождения и доли данного лица в уставном капитале Эмитента	Генеральный директор Канавский Станислав Александрович, 1965 года рождения, доли в уставном капитале Эмитента не имеет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кубаньметаллсервис»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Кубаньметаллсервис»
Место нахождения	350051, г. Краснодар, проезд Репина, д. 1
Основания признания общества дочерним или зависимым	Общество является дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале общества
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	85%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет
Описание основного вида деятельности общества	Металлоторговля, металлопроцессинг.
Описание значения такого общества для деятельности эмитента	Представительство интересов в Южном Федеральном округе
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества с указанием председателя совета директоров и указанием по каждому члену совета директоров фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что совет директоров данного общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) общества с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что коллегиальный исполнительный орган данного дочернего общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Коллегиальный исполнительный орган общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, с указанием фамилии, имени и отчества, года рождения и доли данного лица в уставном капитале Эмитента	Генеральный директор Перелович Нина Петровна, 1962 года рождения, доли в уставном капитале Эмитента не имеет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Стройметсервис»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Стройметсервис»
Место нахождения	216033 Смоленская обл., Смоленский р-н, п. Печерск, ул. Минская, д. 20
Основания признания общества дочерним или зависимым	Общество является дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале общества
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет
Описание основного вида деятельности общества	Оптовая торговля металлопрокатом
Описание значения такого общества для деятельности эмитента	Представительство интересов в Смоленской области
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества с указанием председателя совета директоров и указанием по каждому члену совета директоров фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что совет директоров данного общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) общества с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что коллегиальный исполнительный	Коллегиальный исполнительный орган общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления

орган данного дочернего общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, с указанием фамилии, имени и отчества, года рождения и доли данного лица в уставном капитале Эмитента	Генеральный директор Незамаева Галина Александровна, 1982 года рождения, доли в уставном капитале Эмитента не имеет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Надежда»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Надежда»
Место нахождения	350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 18
Основания признания общества дочерним или зависимым	Общество является дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале общества
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет
Описание основного вида деятельности общества	Металлоторговля, металлообработка
Описание значения такого общества для деятельности эмитента	Представительство на рынке Южного Федерального округа
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества с указанием председателя совета директоров и указанием по каждому члену совета директоров фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что совет директоров данного общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) общества с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества, года рождения, или указание на то, что коллегиальный исполнительный орган данного дочернего общества не избран (не сформирован), и объясняющие это обстоятельства	Коллегиальный исполнительный орган общества не сформирован, поскольку учредительные документы общества не предусматривают наличие данного органа управления
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, с указанием фамилии, имени и отчества, года рождения и доли данного лица в уставном капитале Эмитента	Генеральный директор Пилипчатин Николай Евгеньевич, 1962 года рождения, доли в уставном капитале Эмитента не имеет

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

3.6.1. Основные средства

Отчетная дата: 30.09.2007 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Сооружения и передаточные устройства	59 931 395	6 905 733
Здания	254 426 112	24 312 281
Машины и оборудование	671 071 056	75 578 430
Транспортные средства	520 433	388 101
Прочее	30 028 541	2 333 036
Итого:	1 015 977 537	109 517 580

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: линейный способ начисления амортизации по сем группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств не проводится.

Планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, нет.

Факты обременения основных средств Эмитента:

1) Залог недвижимости в обеспечение обязательств по банковскому кредиту, момент обременения – 17.07.07, срок действия – до 28.12.13, остаточная балансовая стоимость 127 292 тыс. рублей.

2) Залог оборудования в обеспечение обязательств по банковскому кредиту, момент обременения – 24.07.06, срок действия – до 18.01.08, остаточная балансовая стоимость 74 169 тыс. рублей.

3) Залог недвижимости в обеспечение обязательств по банковскому кредиту, остаточная балансовая стоимость 2 453 тыс. рублей, момент обременения – 27.09.06, срок действия – до 18.01.08.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность Эмитента за 9 месяцев 2007 г.:

Наименование показателя	9 месяцев 2007 г.
Выручка, тыс. руб.	14 176 356
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 010 961
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	194 212
Рентабельность собственного капитала, %	11,94%
Рентабельность активов, %	3,54%
Коэффициент чистой прибыльности, %	1,37%
Рентабельность продукции (продаж), %	3,39%
Оборачиваемость капитала, раз	3,58
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-

Расчет показателей производился по рекомендованной методике.

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

Выручка от продаж по сравнению с соответствующим периодом 2006 г. возросла на 46,9% по причине расширения деятельности эмитента.

Чистая прибыль по сравнению с соответствующим периодом 2006 г. снизилась на 36% по причине ухудшения конъюнктуры рынка.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Показатели, характеризующие ликвидность Эмитента за 9 месяцев 2007 г.:

Наименование показателя	9 месяцев 2007 г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	457 127
Индекс постоянного актива	0,7189
Коэффициент текущей ликвидности	2,8187
Коэффициент быстрой ликвидности	1,8216
Коэффициент автономии собственных средств	0,2965

Расчет показателей производился по рекомендованной методике.

По сравнению с соответствующим периодом 2006 г. показатели показали следующую динамику:

- собственные оборотные средства имели тенденцию к снижению;
- индекс постоянного актива имел тенденцию к росту;
- коэффициенты текущей ликвидности и быстрой ликвидности имели тенденцию к росту;
- коэффициент автономии собственных средств имел тенденцию к снижению.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Показатели за 9 месяцев 2007 г.:

Показатель	9 месяцев 2007 г.
а) размер уставного капитала Эмитента, тыс. руб.	12 000
б) стоимость акций, выкупленных Эмитентом для перепродажи, тыс. руб.	-
в) размер резервного капитала, формируемый за счет отчислений из прибыли Эмитента, тыс. руб.	-
г) размер добавочного капитала, тыс. руб.	8
д) размер нераспределенной чистой прибыли, тыс. руб.	1 614 475
е) общая сумма капитала Эмитента, тыс. руб.	1 626 483

Размер уставного капитала Эмитента соответствует размеру уставного капитала, указанному в его учредительных документах.

Собственных долей, выкупленных для перепродажи, на балансе Эмитента нет.

Резервный фонд, фонды накопления и фонды социальной сферы на предприятии не создаются.

Размер оборотных средств Эмитента (тыс. руб.):

Показатель	9 месяцев 2007 г.
Запасы	1 410 512
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	116 705
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)	2 667 913
Краткосрочные финансовые вложения	-
Денежные средства	122 014
Прочие оборотные активы	-
Итого оборотные средства	4 317 144

Структура оборотных средств Эмитента (%):

Показатель	9 месяцев 2007 г.
Запасы	32,67%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2,70%
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)	61,80%
Краткосрочные финансовые вложения	-
Денежные средства	2,83%
Прочие оборотные активы	-
Итого оборотные средства	100,00%

Источники финансирования оборотных средств Эмитента: нераспределенная прибыль, банковские кредиты, заемные средства.

Политика по финансированию оборотных средств заключается в достижении оптимального соотношения собственных и привлеченных источников.

Факторы, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств, оценка вероятности их появления: снижение получаемых доходов Эмитентом (вероятность оценивается, как низкая) и изменение стоимости привлекаемых кредитов (вероятность оценивается, как средняя).

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Вложения в ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений эмитента на 30.09.2007 г.

Вид ценных бумаг: обыкновенные именные акции

Полное и сокращенное фирменные наименования эмитента: Открытое акционерное общества «Смоленскглавснаб», ОАО «Смоленскглавснаб».

Место нахождения: Россия, 214014, г. Смоленск, ул. Энгельса, д. 21/5

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации: № 63-1-П-265 от 04 июня 1994 г.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 387460 (триста восемьдесят семь тысяч четыреста шестьдесят) штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 19 373 (девятнадцать тысяч триста семьдесят три) рубля.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 8 116 500 (восемь миллионов сто шестнадцать тысяч пятьсот) рублей.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: отсутствует.

Резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

Для иных финансовых вложений указывается:

объект финансового вложения, в том числе

Полное и сокращенное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Надежда», ООО «Надежда»

Место нахождения: 350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 18

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации, в которой эмитент приобрел долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): 2312046702

Размер вложения в денежном выражении: 58 060 000 рублей

Доля в процентах от уставного капитала: 100%

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: доход от участия в уставном капитале не начислялся.

Предоставляется информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций.

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, ограничена балансовой стоимостью вложений.

Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, 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: российские стандарты бухгалтерского учета.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Отчетная дата: 30.09.2007 г.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.
Презентационный видеоролик	200,4	25,1
Итого:	200,4	58,4

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал и не поступали в безвозмездном порядке.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета в соответствии с которыми Эмитент предоставляет информацию о своих нематериальных активах: российский стандарты бухгалтерского учета.

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

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

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность: на сегодняшний день доля металлургического комплекса в промышленном производстве России составляет 16%, в том числе 10% – чёрная металлургия, в основных фондах промышленности – 11%, в численности – 9%, в общероссийском объеме экспорта – свыше 17% (второе место после отраслей ТЭК). Доля металлургии в общих налоговых поступлениях в бюджетную систему достигает 9%. Являясь одним из крупнейших потребителей продукции и услуг естественных монополий, металлургический комплекс потребляет 35% перевозимых в стране железнодорожным транспортом грузов, 30% производимой электроэнергии, 25% добываемого природного газа, 10% добываемой нефти и нефтепродуктов. В 2006 году темп роста объема металлургического производства составил 107,5% (по отношению к 2005 году), а за первые восемь месяцев 2007 г. - 103%. Основным видом продукции чёрной металлургии является готовый прокат, включающий сортовой и листовой прокат. Стоимостной объем экспорта черных металлов и изделий из них за январь-август 2007 г. увеличился на 19,6% и составил по данным ФСГС РФ 16,32 млрд. долларов. В структуре экспорта продукции чёрной металлургии основную долю составляют сортовой и листовой прокат (36%) и продукция низкого передела (31%). Основными направлениями экспорта готового проката чёрных металлов являются: Китай (12,2%), США (10,6%), Италия (10,5%), Турция (7%) и Иран (6,3%). Расширению российских экспортных поставок способствует продолжение консолидации металлургических активов. Приобретая предприятия за рубежом (страны Восточной Европы, СНГ и дальнее зарубежье) российские компании расширяют возможности выхода на зарубежные рынки, прежде всего на европейский. В январе – августе 2007 года внутреннее потребление основных видов проката черных металлов выросло весьма значительно: арматура — 43% (4,03 млн.т), балка — 61% (0,73 млн.т), толстый горячекатанный лист — 29% (2,75 млн.т), тонкий горячекатанный лист — 23% (4,3 млн.т), уголок — 36% (0,97 млн.т), швеллер — 32% (0,76 млн.т), холоднокатанный лист -17% (2,24 млн.т). Стабильность работы металлургической промышленности зависит от многих факторов, основными из которых являются: конъюнктура внешнего и внутреннего рынков и уровень цен на сырье, природный газ, электроэнергию и транспортные услуги. Высоким темпам роста российской металлургической промышленности будет способствовать сочетание развитого внутреннего рынка и значительного экспортного потенциала металлопродукции с высокой добавленной стоимостью. Металлургическую промышленность России отличает высокая степень концентрации производства: около 90% продукции в чёрной металлургии производится шестью крупными компаниями. Глобализация компаний, образование транснациональных промышленных гигантов с

полным производственным циклом – важнейшая тенденция развития мировой экономики в последние годы. Эта тенденция характерна и для металлургии России.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли: рост товарной продукции, рост инвестиций, рост экспорта металлопродукции, сохранение достаточно высокого уровня рентабельности производства, стабильный рост средней заработной платы; глобализация компаний.

Общая оценка результатов деятельности Эмитента в отрасли: Эмитент высоко оценивает результаты своей деятельности. Результаты деятельности Эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности: конъюнктура рынка, качественное управление.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: на деятельность Эмитента на российском рынке оказывают влияние факторы определяющие развитие рынка в целом. Эмитент предполагает, что действие данных факторов в будущем сохранится.

Результаты деятельности эмитента: результаты деятельности Эмитента оцениваются как удовлетворительные.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: в стабильной экономической ситуации указанные факторы и условия будут действовать неограниченно долго.

Действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: планирование деятельности на основании анализа экономической ситуации.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: планирование деятельности на основании анализа экономической ситуации.

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: ухудшение конъюнктуры рынка, отсутствие или низкий уровень ликвидности банков.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): средняя.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента: ГК «КОМТЕХ», ЗАО «Сталепромышленная компания», ОАО «ИНПРОМ», ОАО «Металлсервис», торговые дома металлургических комбинатов.

Факторы конкурентоспособности Эмитента:

- внедрение системы принятия управленческих решения;
- оптимизации бизнес-процессов;
- мониторинг качества продукции.

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

Высшим органом управления Эмитента является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников.

Компетенция Общего собрания участников:

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

2) Изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества.

3) Внесение изменений в учредительный договор.

4) Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее – управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним.

5) Избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

6) Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

7) Принятие решения о распределении чистой прибыли между участниками Общества.

8) Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества).

9) Принятие решения о размещении Облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

10) Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

11) Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества.

12) Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

13) Решение иных вопросов, предусмотренных уставом.

Компетенция Генерального директора:

Генеральный директор:

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

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

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

4) осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или уставом Общества к компетенции Общего собрания участников общества.

Внутреннего документа Эмитента устанавливающего правила корпоративного поведения Эмитента, нет.

Сведения о наличии внутренних документов Эмитента, регулирующих деятельность его органов: 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: <http://www.dipos.ru>

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

Генеральный директор:

фамилия, имя, отчество	Дроздов Александр Иванович	
год рождения	1958	
сведения об образовании	Высшее, МВТУ им. Баумана, 1984	
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 работы	Наименование организации	Должность

1993-наст. время	ООО ПКФ «ДиПОС»	Генеральный директор
доля участия лица в уставном капитале Эмитента		17,0%
доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Эмитента		Нет
характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента		Нет
сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти		Нет
сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)		Нет

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

Сведения не указываются, поскольку функции единоличного исполнительного органа осуществляет физическое лицо, а коллегиального исполнительного органа и совета директоров (наблюдательного совета) Эмитент не имеет.

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

Устав Эмитента не предусматривает наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: система внутреннего контроля, в том числе служба внутреннего аудита, у Эмитента отсутствует.

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

Устав Эмитента не предусматривает наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

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

Устав Эмитента не предусматривает наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

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

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 9 месяцев 2007 г.:

Наименование показателя	9 месяцев 2007 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	52
Доля сотрудников Эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	98
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	68 829
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	5 890
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	74 719

В состав сотрудников (работников) Эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники).

Сотрудниками (работниками) Эмитента не создан профсоюзный орган.

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 капитале, отсутствуют.

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 ежеквартального отчета: 9 участников.

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

Сведения об участниках Эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Фамилия, имя, отчество	Посунько Сергей Николаевич
Идентификационный номер налогоплательщика	771501859430
Доля в уставном капитале Эмитента	19,9%

Фамилия, имя, отчество	Дроздов Александр Иванович
Идентификационный номер налогоплательщика	772635565321
Доля в уставном капитале Эмитента	17,0%

Фамилия, имя, отчество	Ивкина Татьяна Александровна
Идентификационный номер налогоплательщика	771509668276
Доля в уставном капитале Эмитента	16,8%

Фамилия, имя, отчество	Ушаков Александр Анатольевич
Идентификационный номер налогоплательщика	771515817310
Доля в уставном капитале Эмитента	13,3%

Фамилия, имя, отчество	Бабунов Борис Михайлович
Идентификационный номер налогоплательщика	502700655930
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

Фамилия, имя, отчество	Елаев Ростислав Игоревич
Идентификационный номер налогоплательщика	772425654487
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

Фамилия, имя, отчество	Лобанкова Марина Федоровна
Идентификационный номер налогоплательщика	772735218674
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

Фамилия, имя, отчество	Ушакова Елена Александровна
Идентификационный номер налогоплательщика	771549975202
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

Фамилия, имя, отчество	Щипунов Юрий Викторович
Идентификационный номер налогоплательщика	772822576651
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

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

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента и специальные права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом («золотая акция») отсутствуют.

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.

Иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале Эмитента, 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

Даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников:	29.11.2001, 18.03.2002, 23.07.2002, 04.11.2002, 27.01.2003, 29.07.2003, 08.12.2003, 19.01.2004, 04.08.2004, 09.12.2004, 13.01.2005, 29.06.2005, 26.12.2005, 10.01.2006, 20.07.2006, 27.12.2006, 17.01.2007, 22.01.2007, 27.03.2007, 28.03.2007, 22.05.2007, 23.05.2007
Участники Эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:	
Фамилия, имя, отчество	Посунько Сергей Николаевич
Доля в Уставном капитале Эмитента	19,9%
Фамилия, имя, отчество	Дроздов Александр Иванович
Доля в Уставном капитале Эмитента	17,0%
Фамилия, имя, отчество	Ивкина Татьяна Александровна
Доля в Уставном капитале Эмитента	16,8%
Фамилия, имя, отчество	Ушаков Александр Анатольевич
Доля в Уставном капитале Эмитента	13,3%
Фамилия, имя, отчество	Бабунов Борис Михайлович
Доля в Уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Елаев Ростислав Игоревич
Доля в Уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Лобанкова Марина Федоровна
Доля в Уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Ушакова Елена Александровна
Доля в Уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Щипунов Юрий Викторович
Доля в Уставном капитале Эмитента	6,6%

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

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Эмитентом не одобрялись и не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности Эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 9 месяцев 2007 г.

Наименование показателя	9 месяцев 2007 г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	2 667 913
в т.ч. общая сумма просроченной	-

дебиторской задолженности, тыс. руб.	
--------------------------------------	--

Структура дебиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств за 9 месяцев 2007 г.:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 885 832	–
в том числе просроченная, тыс. руб.	–	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	–	–
в том числе просроченная, тыс. руб.	–	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	–	–
в том числе просроченная, тыс. руб.	–	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	618 728	–
в том числе просроченная, тыс. руб.	–	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	163 353	–
в том числе просроченная, тыс. руб.	–	X
Итого, тыс. руб.	2 667 913	–
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	–	X

В составе дебиторской задолженности эмитента за 9 месяцев 2007 г. присутствуют следующие дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.

полное и сокращенное фирменные наименования:	Общество с ограниченной ответственностью «Верхневолжский Сервисный Металло – Центр», ООО «Верхневолжский СМЦ»
место нахождения	Ивановская область, Ивановский район, в районе восточной части с. Ново-Талицы, с левой стороны автодороги Иваново-Тейково, д. 1
сумма дебиторской задолженности	540 469
размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	нет
Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента:	

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности Эмитента, прилагаемой к настоящему отчету:

а) годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2006 г.:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- приложение к бухгалтерскому балансу;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности;
- заключение аудитора по бухгалтерской отчетности.

Смотри Приложение 1 к отчету Эмитента.

б) у Эмитента отсутствует годовая бухгалтерская отчетность, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности Эмитента, прилагаемой к Проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 9 месяцев 2007г.:

– бухгалтерский баланс;

– отчет о прибылях и убытках.

Смотри приложение 2 к отчету Эмитента

б) у эмитента отсутствует квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год

Эмитент не составляет сводную (консолированную) бухгалтерскую отчетность.

Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п. 91 Приказа Минфина РФ № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 года.

В соответствии с данным приказом в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ помимо собственного бухгалтерского отчета составляется также сводная бухгалтерская отчетность, включающая показатели отчетов таких обществ, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами, в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации.

Между тем, порядка установленного Министерством финансов РФ, на сегодняшний день не существует. Единственным документом, который касается составления такой отчетности, является Приказ Минфина № 112 от 30 декабря 1996г. «О методических рекомендациях по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности». Однако этот акт не является нормативным (По заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 19 марта 1997 г. № 07-02-285-97 данный Приказ Министерства финансов не требует государственной регистрации), носит методический характер и, кроме того, этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности. Каких-либо разъяснений или инструкций по применению данного приказа не существует.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В учетную политику, принятую эмитентом на текущий финансовый год, в отчетном квартале изменения не вносились.

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

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

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на 30.09. 2007г.:

Дата	Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб.	Величина начисленной амортизации, тыс. руб.
31.12.06	288 240	25 096

Ввод в эксплуатацию цеха по холодной прокатке профлиста.

Место нахождения: Ивановская область, Ивановский район, в районе восточной части с. Ново-Талицы, с левой стороны автодороги Иваново-Тейково, д.1

Дата ввода в эксплуатацию: 30.04.2007 г.

Балансовая стоимость на 30.06.2007 г.: 128 971 тыс. руб.

Ввод в эксплуатацию земельных участков.

Место нахождения: Московская область, г. Лыткарино

Дата ввода в эксплуатацию: 01.09.2007 г.

Балансовая стоимость: 6 182 тыс.руб.

Иных существенных для Эмитента изменений, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания 2006 г. до даты окончания отчетного квартала не происходило.

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

Эмитент не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его хозяйственной деятельности, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала.

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 капитала Эмитента на 30.06.2007 г.: 12 000 000 (Двенадцать миллионов) рублей.

Размер долей участников Эмитента:

Фамилия, имя, отчество	Посулько Сергей Николаевич
Доля в уставном капитале Эмитента	19,9%
Фамилия, имя, отчество	Дроздов Александр Иванович
Доля в уставном капитале Эмитента	17,0%
Фамилия, имя, отчество	Ивкина Татьяна Александровна
Доля в уставном капитале Эмитента	16,8%
Фамилия, имя, отчество	Ушаков Александр Анатольевич
Доля в уставном капитале Эмитента	13,3%

Фамилия, имя, отчество	Бабунов Борис Михайлович
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Елаев Ростислав Игоревич
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Лобанкова Марина Федоровна
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Ушакова Елена Александровна
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%
Фамилия, имя, отчество	Щипунов Юрий Викторович
Доля в уставном капитале Эмитента	6,6%

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

В течение 2002-2007 гг. не имело место изменение размера уставного капитала Эмитента.

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

В течение 2002-2007 гг. не имело место формирование и/или использование резервного фонда Эмитента, а также иных фондов Эмитента, формируемых за счет чистой прибыли.

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

Высшим органом управления Эмитента является Общее собрание участников.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента: Общее собрание участников Эмитента созывается посредством направления в адрес участников уведомления заказным письмом. В уведомлении указываются дата, время, место проведения и повестка дня Общего собрания участников Эмитента. Сообщение должно быть направлено участникам не позднее чем за тридцать (30) дней до даты проведения Общего собрания участников. В случае изменения повестки дня Общего собрания участников, участники Общества должны быть уведомлены о внесенных в повестку дня изменениях не позднее, чем за (10) дней до проведения собрания заказным письмом.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: внеочередное общее собрание участников Эмитента созывается Генеральным директором Эмитента по его инициативе, по требованию ревизионной комиссии Эмитента, аудитора, а также участников Эмитента, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Эмитента.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента: очередное общее собрание участников проводится не реже чем 1 раз в год, но не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. В случае принятия решения о проведении внеочередного

общего собрания участников, общее собрание участников должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок внесения таких предложений: любой участник Эмитента вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников Эмитента дополнительные вопросы не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников Эмитента или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников Эмитента.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Эмитента при подготовке общего собрания участников Эмитента, относятся годовой отчет Эмитента, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Эмитента, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Эмитента, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) Эмитента, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Эмитента, или проекты учредительных документов Эмитента в новой редакции, проекты внутренних документов Эмитента, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом Эмитента. Орган или лица, созывающие общее собрание участников Эмитента, обязаны направить участникам Эмитента информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников Эмитента, а в случае изменения повестки дня соответствующую информацию и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении. Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников Эмитента должны быть предоставлены всем участникам Эмитента для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Эмитент обязан по требованию участника Эмитента предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: решения, принятые общим собранием участников эмитента, и итоги голосования оглашаются на общем собрании участников.

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 утверждения Проспекта ценных бумаг не владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций коммерческих организаций:

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный Металло-Центр»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Сервисный Металло-Центр»
Место нахождения	140080, Московская обл., г. Лыткарино, п. Тураево, ул. Тураевская, д. 24
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кубаньметаллсервис»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Кубаньметаллсервис»
Место нахождения	350051, г. Краснодар, проезд Репина, д. 1
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	85%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Стройметсервис»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Стройметсервис»
Место нахождения	216033 Смоленская обл., Смоленский р-н, п. Печерск, ул. Минская, д. 20
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Надежда»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Надежда»
Место нахождения	350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 18
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	100%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет

Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество «Смоленскглавнаб»
Сокращенное фирменное наименование	ОАО «Смоленскглавнаб»
Место нахождения	214014, г. Смоленск, ул. Энгельса, д. 21/5
Размер доли участия Эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	38%
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале Эмитента	Нет

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Эмитент в 2002-2006 гг. и первом полугодии 2007 г. не совершал существенных сделок (групп взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Данный пункт не заполняется, поскольку Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.

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 ценных бумаг, все ценные бумаги которого погашены (аннулированы).

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

Дата государственной регистрации выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по желанию владельцев — 24 мая 2007 г.

Государственный регистрационный номер 4-01-36266-R от 24 мая 2007 г.

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

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

Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей

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

Эмитент не имеет ценных бумаг, по которым, при наличии наступившего срока исполнения каких-либо обязательств по ценным бумагам, такие обязательства Эмитентом не исполнены или исполнены ненадлежащим образом (дефолт).

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

Выпуск Облигаций обеспечивается поручительством следующего лица:

Полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Верхневолжский Сервисный Металло – Центр», ООО «Верхневолжский СМЦ»;

место нахождения: Ивановская область, Ивановский район, в районе восточной части с. Ново-Талицы, с левой стороны автодороги Иваново-Тейково, д.1;

дата государственной регистрации в качестве юридического лица: 26.04.2001 г.;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023701508270.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): поручительство

Размер обеспечения: поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям.

На заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций

1. Преамбула

Поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;

Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Общества с ограниченной ответственностью «Верхневолжский Сервисный Металло – Центр»;

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. «Посредник при размещении Облигаций» - ЗАО «Райффайзенбанк Австрия».

2.2. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.3. «Облигации» - облигации Общества с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС», процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 с возможностью досрочного погашения по желанию владельцев серии 01, в общем количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

2.4. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «Верхневолжский Сервисный Металло – Центр».

2.5. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.6. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.7. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.8. «Предельная Сумма» - 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей и совокупный купонный доход по облигациям.

2.9. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.4. настоящей Оферты.

2.10. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. и 4.3.4. настоящей Оферты.

2.11. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.12. «Регистрирующий орган» - Федеральная служба по финансовым рынкам.

2.13. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.14. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС».

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 Федеральной Службы по Финансовым Рынкам.

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), в том числе, в случае досрочного погашения, 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 или 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;

4.3.4. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму при досрочном погашении Облигаций в случаях, предусмотренных Эмиссионными Документами, и в сроки, определенные Эмиссионными Документами.

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

4.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Общество исходит из Объемы 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 или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объемы 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, место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), реквизиты его банковского счета, а именно: номер счета, 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, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 120 (Сто двадцати) 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, в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по погашению Облигаций (в том числе досрочному), также должна быть приложена копия отчета НДЦ, 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 120 (Сто двадцать) 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 Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям (в том числе, при досрочном погашении), Общество направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/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 или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

6.4. Настоящая Оферта составлена в 2 (Двух) подлинных экземплярах, один из которых находится у Общества, второй экземпляр находится у Эмитента. В случае расхождения между текстами вышеперечисленных экземпляров Оферты, приоритет

при толковании и применении Оферты должен отдаваться экземпляру Оферты, находящемуся у Эмитента.

Подписи

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Стоимость чистых активов Эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 1 325 661 тыс. руб.

Стоимость чистых активов лица, предоставившего поручительство на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 55 020 тыс. руб.

Стоимость чистых активов лица, предоставившего поручительство на дату окончания отчетного квартала: 40 099 тыс. руб.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Данный пункт не заполняется, поскольку по размещенным облигациям исполнение обязательств не обеспечивается залогом ипотечного покрытия.

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

Предусмотрено обязательное централизованное хранение облигаций выпуска.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное фирменное наименование: НДЦ

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

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

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 956-27-89, (495) 956-27-90

Номер лицензии: 177-03431-000100

Дата выдачи: 04.12.2000 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения Проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг Эмитента.

– Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;

– «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 31.07.1998 № 146-ФЗ;

- «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;
- Инструкция ЦБ РФ от 15.06.2004 № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок».

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

Налогообложение доходов по размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24%	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	24%	20%	13%	30%

Порядок налогообложения физических лиц.

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база:

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

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

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

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

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, 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.

Согласно ст.214.1 Кодекса налоговыми агентами признаются брокеры, доверительные управляющие, управляющие компаний, осуществляющих доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или иные лица, совершающие операции по договору поручения или иному договору в пользу налогоплательщика. Если организацией заключен договор на брокерское обслуживание с физическим лицом, то такая организация признается налоговым агентом и на основании п.1 ст.226 Кодекса обязана исчислить, удержать у налогоплательщика и перечислить в бюджет сумму НДФЛ.

Если же профессиональный посредник в сделке не участвует, налогоплательщик должен самостоятельно исчислить сумму НДФЛ и до 30 апреля года следующего за отчетным, подать в налоговую инспекцию налоговую декларацию с указанием всех доходов, полученных в налоговом периоде. Уплатить налог, в этом случае, налогоплательщик обязан не позднее 15 июля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

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.

В случае отсутствия информации о результатах торгов по аналогичным (идентичным, однородным) ценным бумагам фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если указанная цена отличается не более чем на 20 процентов от расчетной цены этой ценной бумаги, которая может быть определена на дату заключения сделки с ценной бумагой с учетом конкретных условий заключенной сделки, особенностей обращения и цены ценной бумаги и иных показателей, информация о которых может служить основанием для такого расчета. Для определения расчетной цены акции налогоплательщиком самостоятельно или с привлечением оценщика должны использоваться методы оценки стоимости, предусмотренные законодательством Российской Федерации, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации. В случае, когда налогоплательщик определяет расчетную цену акции самостоятельно, используемый метод оценки стоимости должен быть закреплен в учетной политике налогоплательщика.

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 является обществом с ограниченной ответственностью, поэтому информация о дивидендах по акциям не указывается.

Информация о доходах по облигациям эмитента не может быть предоставлена в связи с тем, что государственная регистрация выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с возможностью досрочного погашения по желанию владельцев была произведена 24.05.2007 г.

8.10. Иные сведения

1. Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации Федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или за датой предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и

завершается в дату погашения Облигаций. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

2. Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.

В любой день i -того купонного периода ($j=1,2,\dots,10$) покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход (далее - НКД) по Облигациям, при этом величина НКД по Облигации рассчитывается по формуле:

$$\text{НКД} = C_j * \text{Nom} * (T - T_j) / 365 / 100 \%,$$

где:

Nom- номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C_j – размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

T_j – дата начала j -того купонного периода;

T – текущая дата.

j – порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-10;

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

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Компания не является эмитентом российских депозитарных расписок.

8.11.1. Сведения о представляемых ценных бумагах

Сведения не представляются.

8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг

Сведения не представляются.

Приложение 1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2006 г.

№ 115872

Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н (с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2006 г.

Москва

Форма № 1 по ОКУД

Организация ООО "ПКФ "ДИПОС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12, стр. 8

Коды		
0710001		
2006	12	31
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

Территориальный орган государственной статистики (МОСГОРСТАТ) Москва

Дата утверждения: 27.03.2007

Дата отправки (принятия): 27.03.2007

Актив	Код показателя	Начало отчетного года	Конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	116 094	108 559
Незавершенное строительство	130	261 042	175 321
Доходные вложения в материальные ценности	135	216 715	393 759
Долгосрочные финансовые вложения	140	8 662	32 162
Отложенные налоговые активы	145	374	413
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
Итого по разделу I	190	602 887	710 214
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	694 752	968 776
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	288	53
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	2 117	1 557
готовая продукция и товары для перепродажи	214	690 630	965 003
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	1 717	2 163
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	105 529	51 464
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 299 568	1 688 486
в том числе покупатели и заказчики	241	785 848	782 290
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 080	3 110
Денежные средства	260	4 725	33 802
Прочие оборотные активы	270	0	0
Итого по разделу II	290	2 106 654	2 745 638
БАЛАНС	300	2 709 541	3 455 852



Пассив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	12 000	12 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(0)	(0)
Добавочный капитал	420	8	8
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 009 836	1 420 263
Итого по разделу III	490	1 021 844	1 432 271
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	260 308	134 400
Отложенные налоговые обязательства	515	4 721	11 477
Прочие долгосрочные обязательства	520	27 955	0
Итого по разделу IV	590	292 984	145 877
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 096 823	1 629 959
Кредиторская задолженность	620	297 890	247 745
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	108 652	121 076
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	0
задолженность по налогам и сборам	624	1 828	19 077
прочие кредиторы	625	187 410	107 592
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
Итого по разделу V	690	1 394 713	1 877 704
БАЛАНС	700	2 709 541	3 455 852
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	5 035	0
в том числе по лизингу	911	5 035	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3 069	6 241
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 694	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	57 955	27 955
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
Списана на доходы кредиторская задолженность	999	5 244	6 992

Руководитель _____

Дроздов А.И. _____

Главный бухгалтер _____

Фирюлина Е.Е. _____

« 14 » марта 20,07 г.



Орг
Ид
Ви
Орг
обл
Ед

Вып
усл
акц
Сен
рай
Вал
Ком
Упр
При

Прс
Прс
Дох
Прс
Прс

Отг
Отг
Тек
Прс

СПИ
Пос
Баз
Раз

№ 115873

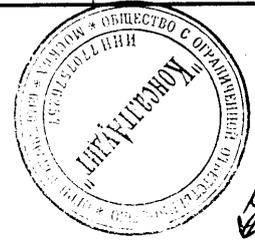
Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)
Межрайонная ИФНС
России № 48 (в ред. от 18 сентября 2006 г.)

Отчет о прибылях и убытках
за _____ ГОД 20__ г. по г. Москве

Коды		
0710002		
2006	12	31
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____
Организация ООО "ПКФ "ДИПОС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН
Вид деятельности оптовая торговля по ОКВЭД **27 МАР 2007**
Организационно-правовая форма / форма собственности общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
Единица измерения: тыс. руб. СЛЕДОВАВА М.Ф. 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	13 527 450	9 701 004
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(12 550 118)	(9 234 767)
Валовая прибыль	029	977 332	466 237
Коммерческие расходы	030	(293 309)	(184 080)
Управленческие расходы	040	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	684 023	282 157
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	741	250
Проценты к уплате	070	(155 886)	(112 995)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	103 689	95 214
Прочие расходы	100	(89 863)	(95 777)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	542 704	168 849
Отложенные налоговые активы	141	49	163
Отложенные налоговые обязательства	142	(6 757)	(1 996)
Текущий налог на прибыль	150	(125 569)	(40 783)
Прочие расходы (доходы) по прибыли	151	0	(36)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	410 427	126 197
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	2028	2 092
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			



8

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		1902	0	128	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	471	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		3632	2104	3024	1343
Отчисления в оценочные резервы		x			0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		1748	3172	1243	1114

Руководитель Дроздов А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Бухгалтер Фирюлина Г.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 14 » марта 20 07 г.



Handwritten signature

Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
Межрайонный филиал ИФНС России № 48
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н

Отчет об изменениях капитала
за 20 06 г. по г. Москве

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "ПКФ "ДИПОС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

ПОЛУЧЕНО

ИНН

по ОКВЭД

27 МАР 2007

по ОКОПФ/ОКФС

СЛЕПАКОВА по МЕН.

Коды		
0710003		
2006	12	31
17209498		
7726044240		
51.53		
65		16
384		

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 200 5 г. (предыдущий год)	010	12 000	8	0	886 336	898 344
Изменения в учетной политике	011	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	012	x	0	x	0	0
		x				
Остаток на 1 января предыдущего года	020	12 000	8	0	886 336	898 344
Результат от пересчета иностранных валют	023	x	0	x	x	0
Чистая прибыль	025	x	x	x	123 500	123 500
Дивиденды	026	x	x	x	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	030	x	x	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет:	040					
дополнительного выпуска акций	041	0	x	x	x	0
увеличения номинальной стоимости акций	042	0	x	x	x	0
реорганизации юридического лица	043	0	x	x	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:	050					
уменьшения номинала акций	051	(0)	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	052	(0)	x	x	x	(0)
реорганизации юридического лица	053	(0)	x	x	(0)	(0)
Остаток на 31 декабря предыдущего года 200 6 г. (отчетный год)	060	12 000	8	0	1 009 836	1 021 844
Изменения в учетной политике	061	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	062	x	0	x	0	0
		x				
Остаток на 1 января от текущего года	100	12 000	8	0	1 009 836	1 021 844
Результат от пересчета иностранных валют	103	x		x	x	
Чистая прибыль	105	x	x	x	410 427	410 427
Дивиденды	106	x	x	x	(0)	0

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет:	120					
дополнительного выпуска акций	121	0	x	x	x	0
увеличения номинальной стоимости акций	122	0	x	x	x	0
реорганизации юридического лица	123	0	x	x	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:	130					
уменьшения номинала акций	131	(0)	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	132	(0)	x	x	x	(0)
реорганизации юридического лица	133	(0)	x	x	(0)	(0)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	12000	8	0	1 420 263	1 432 271

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
--					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

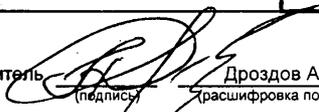


11

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
-- (наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
-- (наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	1 021 844		1 432 271	
		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	0	0	0	0
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0
в том числе:					

Руководитель  Дроздов А.И. (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  Фирюлина Г.Е. (подпись) (расшифровка подписи)

« 14 » марта 20 07 г.





12

11875

Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Отчет о движении денежных средств России № 45

за _____ ГОД 20 06 г.

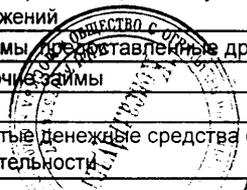
по г. МОСКВЕ
Форма № 4 по ОКУД

Коды		
2006	12	31
0710004		
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

Дата: 10.03.2007
 Организация: ООО "ПКФ"ДИПОС" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид деятельности: оптовая торговля по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

27 MAR 2007
 СЛЕПАКОВА М.Н.

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4 725	7 645
Движение денежных средств по текущей деятельности	020	14 768 893	10 226 659
Прочие доходы	050	111 108	46 145
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(14 337 329)	(10 389 392)
на оплату труда	160	(43 305)	(12 944)
на выдачу подотчетных сумм	165	(729)	(648)
на выплату дивидендов, процентов	170	(0)	(0)
на расчеты по налогам и сборам	180	(409 530)	(119 829)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(3 746)	(2 406)
Возврат денежных средств покупателям	185	(20 898)	(11 387)
на прочие расходы	190	(8 619)	(6 130)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	55 845	(269 932)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	0	0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	210	1 931
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	0	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	634	1 397
	250	1 780	0
Приобретение дочерних организаций	280	(23 500)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(238 766)	(193 069)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(0)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8 290)	(1600)
Прочие займы		0	(130)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(267 932)	(191 471)



М.Н.

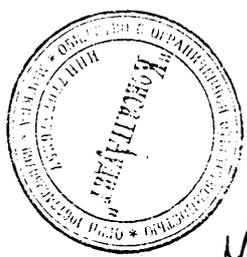
13

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	3 538 886	3 367 530
Прочие поступления	361	0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(3 131 658)	(2 783 737)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(2 551)	(3 448)
Проценты по кредитам	401	(163 513)	(121 862)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	241 164	458 483
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	29 077	(2 920)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	33 802	4 725
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	0	0

Руководитель  Дроздов А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Фирюлина Г.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 14 » марта 20 07 г.



№ 115376

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)
(в ред. от 18 сентября 2006 г.)

Приложение к бухгалтерскому балансу

за _____ ГОД 20:06 г. по г. МОСКВЕ

Дата (год, месяц, число) 27 MAR 2007
по ОКПО

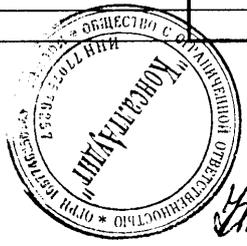
Организация **ООО ПКФ "ДИПОС"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности **оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности
общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
2006	12	31
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	()	0
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	0	()	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	()	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	()	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	0	0	()	0
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	()	0
Организационные расходы	020	0	0	()	0
Деловая репутация организации	030	0	0	()	0
				()	0
Прочие	040	0	0	()	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов — всего	050	0	0
в том числе:			



15

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	41 361	0	(0)	41 361
Сооружения и передаточные устройства	111	25 189	0	(167)	25 022
Машины и оборудование	112	59 435	2775	(0)	62 210
Транспортные средства	113	3 343	0	(585)	2 758
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	2 870	569	(0)	3 439
Рабочий скот	115	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	116	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	117	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	118	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	119	5 102	0	(0)	5 102
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	0	0	(0)	0
Итого	130	137 300	3344	(752)	139 892

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	21 206	31 333
в том числе:			
зданий и сооружений	141	6 930	11 923
машин, оборудования, транспортных средств	142	10 582	17 258
других	143	3 694	2 152
Передано в аренду объектов основных средств — всего	150	130 298	131 968
в том числе:			
здания	151	41 361	41 361
сооружения	152	16 325	24 563
прочие	153	72 612	66 044
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	0	0
Получено объектов основных средств в аренду — всего	160	0	0
в том числе:			
	161		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	0	0
СПРАВОЧНО.			
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
Изменение стоимости объектов основных средств в результате дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	5 336	7 762



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	0	0	()	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	0	0	()	0
Прочие	230	228 322	203 844	(0)	432 166
Итого				()	
	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	11 607	38 407		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

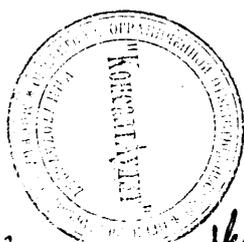
Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			2	3	4
			320	0	0
СПРАВОЧНО.			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			2	3	4
			330	0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Сумма расходов на участках недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			2	3	4
			420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430	0	0

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	545	24 045	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	545	24 045	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0		0	0
Ценные бумаги других организаций — всего	520	8 117	8 117	350	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	1 730	3 110
Депозитные вклады	530	0	0	0	0
Прочие	535		0	0	0
Итого	540	8 662	32 162	2 080	3 110
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций — всего	560	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	0	0	0	0
Прочие	565	0	0	0	0
Итого	570	0	0	0	0
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	0	0	0



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	1 299 568	1 688 486
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	785 848	782 290
авансы выданные	612	492 682	838 347
прочая	613	21 038	67 849
долгосрочная — всего	620		
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	0	0
авансы выданные	622	0	0
прочая	623	0	0
Итого	630	1 299 568	1 688 486
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	640	1 394 713	1 877 704
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	108 652	121 076
авансы полученные	642	67 449	106 925
расчеты по налогам и сборам	643	1 828	19 077
кредиты	644	1 096 823	1 623 159
займы	645	0	6 800
прочая	646	119 961	667
долгосрочная — всего	650	288 263	134 400
в том числе:			
кредиты	651	260 308	134 400
займы	652	0	
прочая	653	27 955	0
Итого		1 682 976	2 012 104

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 041	1 014
Затраты на оплату труда	720	49 457	14 811
Отчисления на социальные нужды	730	3 813	2 456
Амортизация	740	995	1 024
Прочие затраты	750	237 003	164 775
Итого по элементам затрат	760	293 309	184 080
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-560	1 396
расходов будущих периодов	766	445	698
резерв предстоящих расходов	767	0	0



Handwritten signature

19

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому отчету за 2006г

Сведения об организации:

ООО «Производственно-коммерческая фирма «ДиПОС».
 Юридический и фактический адрес: 125009 г.Москва, ул.Тверская, д.12.стр.8.
 Дата государственной регистрации : 24 ноября 1992г № 723.238, основной
 государственный регистрационный номер – 1027739142012.
 Среднесписочная численность работников за 2006г составила 48человек.
 Основным видом деятельности является оптовая торговля. Уставный капитал составляет
 12 000тыс.руб.

Участие в уставных капиталах других организаций:

ООО «Сервисный Метало-Центр» - 100%
 ООО «КубаньМеталлСервис» - 85%
 ООО «СтройМетСервис» - 100%
 ООО «Надежда» - 100%

Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996г № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н), а также с учетом приказа Минфина России от 22.07.2003 № 67н (ред.от18.09.2006г)«О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика принята на основании ПБУ 1/98, утвержденными приказом Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н (ред.от 30.12.1999).

1.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль применяется метод начисления.

2. Налоговая база по НДС определяется в общем порядке.

3.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4.В налоговом учете 10% первоначальной стоимости основных средств и расходов понесенных в случае достройки, дооборудования, модернизации в соответствии с п.1 ст.259 НК РФ включается в состав расходов отчетного периода.

5.Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

6.При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Основным видом деятельности является оптовая торговля металлопрокатом.

За 2006г выручка от реализации продукции без учета НДС составила
13 527 450т.р.

Динамика выручки за 3 последних года выглядит следующим образом:

	20004г	2005г	2006г
Выручка от реализации	7 862 157	9 701 004	13 527 450

Себестоимость проданных товаров **12 550 118** тыс.руб.

Коммерческие расходы **293 309** --

В т.ч.

Материальные затраты **2 041** --

Расходы на оплату труда **49 457** --

Отчисления ЕСН	5 306	---
в т.ч. Федеральный бюджет	1 592 тыс.руб.	
Амортизация ОС	995	---
Налоги	13 831	---
Аренда муниципального имущества	653	---
Прочие	221 026	---
Прочие доходы	104 430	---
Прочие расходы	245 749	---
Прибыль балансовая	542 704	---

Показатели по прибыли за 3 года выглядят следующим образом:

	2004г	2005г	2006г
Прибыль балансовая	437 671	168 849	542 704

Условный расход по налогу на прибыль составил – 130 249,0 тыс.руб.

Налог на прибыль по налоговому учету - 125 569,0тыс.руб.

Образование временных разниц вызвано, в основном, различием отражения в бухгалтерском и налоговом учетах процентов по кредитам на формирование инвестиционных активов, применением амортизационной премии по основным средствам.

Другие налоги:

НДС 141 450,0 тыс.руб.

НДС по торговым операциям с Белоруссией 101 592,7тыс.руб

НДС налогового агента 263,6тыс.руб.

Налог на землю 3 999,2тыс.руб.

Налог на имущество 9 828,8тыс.руб

Плата за пользование водными объектами 1,8тыс.руб

Транспортный налог 2,0тыс.руб.

Налог на имущество начислен и перечислен в соответствии с гл.30 Налогового Кодекса в следующем порядке:

г. Москва – 7 919тыс.руб.

по месту нахождения имущества:

г.Санкт-Петербург –257тыс.руб.

г.Лыткарино Московской области –1 232тыс.руб.

г.Иваново - 357тыс.руб

г.Барнаул - 64 тысруб.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет, все расчеты с бюджетом осуществлялись своевременно, кредиты и займы погашались в срок.

Запас товаров по состоянию на 31 декабря 2006 года составил 965 003,0тыс.руб, что на 39,7% больше соответствующего показателя за прошлый год.

Коэффициент финансовой независимости в отношении формирования запасов и затрат равен 1,4.

Сведения о собственном капитале:

Чистая прибыль, отчетного года составила 410 427,0тыс.руб., против 126 197тыс.руб. прошлого года.

Чистые активы организации выросли на 40,2 % и составили 1 432 271тыс.руб.

Валюта баланса увеличилась на 27,5% и составила 3 455 852 тыс.руб.

Рентабельность продаж составила- 4,0%.



Значительно увеличились активы предприятия по сравнению с прошлым годом.

	Тыс.руб.		
	2005	2006	Темп Прироста %
Активы	2 709 541	3 455 852	27,5
Внеоборотные активы	602 887	710 214	17,8
Оборотные активы	2 106 654	2 745 638	30,3
Пассивы	2 709 541	3 455 852	27,5
Собственный капитал	1 021 844	1 432 271	40,2
Обязательства	1 687 697	2 023 581	19,9

Коэффициент маневренности собственного капитала равен 0,5.

Источник капитала	Сумма			Структура капитала (%)		
	На начало	На конец	Изменение	На начало	На конец	Изменение
	Года	года		Года	года	
Собственный капитал	1 021 844	1 432 271	+ 410 427	37,8	55,0	+17,2
Заемный капитал	1 687 697	2 023 581	+335 884	62,2	45,0	- 17,2
Итого:	2 709 541	3 455 852	+746 311	100	100	-

Инвестиционная деятельность.

За отчетный год значительные средства были направлены на инвестиционную деятельность.

Капитальные вложения по состоянию на 31 декабря 2006 года в виде оборудования, находящегося в монтаже, незаконченных объектов строительства, другого имущества составляют 175 321,0тыс.руб.

Основные фонды представлены:

- здания - 41361,0 тыс.руб.;
- машины и оборудование – 62 210,0тыс.руб;
- сооружения и передаточные устройства – 25 022,0 тыс.руб;
- прочие ОС – 11 299,0тыс.руб.

Доходные вложения:

- производственное оборудование, недвижимое имущество – 432 166,0 тыс руб.

Коэффициент износа: основных средств - 0,22;
доходных вложений - 0,09.

Коэффициент обновления: основных средств - 0,02;
доходных вложений - 0,89



Генеральный директор

[Handwritten signature]

Дроздов А.И.

Фирсова Г.Е.



**Общество с Ограниченной Ответственностью
«КонсалтАудит»**

тел. (495) 541-21-45
8-916-463-09-83
127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

Участникам
ООО «ПКФ ДиПОС»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ,
ООО «ПКФ ДиПОС»
за период с 01.01.2006 по 31.12.2006**

Итого: 062230 27 МАР 2007

Москва,
Март 2007г.

**Общество с Ограниченной Ответственностью
«КонсалтАудит»**

тел. (495) 541-21-45
8-916-463-09-83
127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	3
3. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 11 ЛИСТАХ:

1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2006 ГОДА;
2. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 2006 ГОД;
3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 2006 ГОД;
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2006 ГОД;
5. ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2006 ГОД;
6. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2006 ГОД.

Общество с Ограниченной Ответственностью «КонсалтАудит»

тел. (495) 541-21-45
8-916-463-09-83
127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

Общие сведения об аудиторской фирме

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «КонсалтАудит»

ИНН / КПП

7707576257 / 770701001

Юридический адрес:

Российская Федерация, Москва
127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

Государственная регистрация:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746250769 от 08.02.2006г. на основании Свидетельства серии 77 № 009086525

Лицензия:

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 007972,
выдана Министерством Финансов РФ 18 сентября 2006г. сроком на пять лет.

Банковские реквизиты

Р/с 40702810200080002772 в ОАО «МИНБ», ДО «Люблинское отделение»
г.Москва к/с 3010181030000000600 БИК 044525600

Общие сведения об аудируемом лице

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ ДиПОС»

ИНН / КПП

7726044240 / 774801001

Юридический адрес

Российская Федерация, 125009
г. Москва, ул. Тверская, д.12, стр. 8

Почтовый адрес

Российская Федерация, 125009
г. Москва, ул. Тверская, д.12, стр. 8

Телефон

209-94-59

Общество с Ограниченной Ответственностью «КонсалтАудит»

тел. (495) 541-21-45
8-916-463-09-83
127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

Государственная регистрация:

Общество зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой 24 ноября 1992г., свидетельство № 723.238.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739142012 от 02 сентября 2002г. на основании Свидетельства серии 77 № 005082310.

Основные виды деятельности в проверяемый период:

Оптовая торговля

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

- Генеральный директор: Дроздов А.И.
- Главный бухгалтер: Фирюлина Г.Е.

Банковские реквизиты

Р/с 4070281050000000184 в ЗАО «Русский индустриальный банк» г. Москвы
к/с 3010181050000000202, БИК 044552202

Аудиторский отчет подготовлен согласно договору № 1/03 от 15.03.2007г.

Итоговая часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ПКФ ДиПОС» за период с 01 января 2006г. по 31 декабря 2006г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПКФ ДиПОС» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2006г. (форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках за 2006г. (форма № 2);
- Отчета об изменениях капитала за 2006г. (форма № 3);
- Отчета о движении денежных средств за 2006г. (форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2006г. (форма № 5);
- Пояснительной записки за 2006г.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ООО «ПКФ ДиПОС». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ на основе проведенного аудита.

- Мы провели аудит в соответствии с:
 - Федеральным Законом РФ от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности в Российской Федерации»

Общество с Ограниченной Ответственностью «КонсалтАудит»

тел. (495) 541-21-45

8-916-463-09-83

127051 Москва, Б.Каретный пер., д.22 стр.1

- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002г. № 696,
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренным Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, в части, не противоречащей Федеральным Правилам (стандартам);

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПКФ ДиПОС» отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 01 января 2006 г. по 31 декабря 2006 г. включительно.

"26" марта 2007 г.

Генеральный директор
ООО «КонсалтАудит»

Морозова Н.В.

Руководитель аудиторской проверки

Морозова Н.В.

Аттестат № **022711** от 25.04.2002г. на осуществление общего аудита (бессрочный).



Приложение 2. Квартальная отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал — 9 месяцев 2007 г.

Межрайонная ИФНС
России № 48
по г. Москве

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 20 07 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "ПКФ "ДИПОС" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО

Вид деятельности оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПО/ОКФС

общество с ограниченной ответственностью по ОКПО/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 125009, г.Москва, ул.Тверская, д.12, стр.8

Коды		
0710001		
2007	9	30
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

ПОЛУЧЕНО

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

30 ОКТ 2007

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
ОЧЕРЕДНОК И.И.			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	142
Основные средства	120	108 559	119 809
Незавершенное строительство	130	175 321	195 537
Доходные вложения в материальные ценности	135	393 759	786 650
Долгосрочные финансовые вложения	140	32 162	66 722
Отложенные налоговые активы	145	413	496
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
Итого по разделу I	190	710 214	1 169 356
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	968 776	1 410 512
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	53	365
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	1 557	31 180
готовая продукция и товары для перепродажи	214	965 003	1 377 108
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	2 163	1 859
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	51 464	116 705
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 688 486	2 667 913
в том числе покупатели и заказчики	241	782 290	1 885 832
Краткосрочные финансовые вложения	250	3 110	0
Денежные средства	260	33 802	122 014
Прочие оборотные активы	270	0	0
Итого по разделу II	290	2 745 638	4 317 144
БАЛАНС	300	3 455 852	5 486 500

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	12 000	12 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(0)	(0)
Добавочный капитал	420	8	8
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 420 263	1 614 475
Итого по разделу III	490	1 432 271	1 626 483
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	134 400	2 317 507
Отложенные налоговые обязательства	515	11 477	10 888
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
Итого по разделу IV	590	145 877	2 328 395
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 629 959	994 056
Кредиторская задолженность	620	247 745	537 566
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	121 076	429 540
задолженность перед персоналом организации	622	0	3 731
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	187
задолженность по налогам и сборам	624	19 077	22 350
прочие кредиторы	625	107 592	81 758
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
Итого по разделу V	690	1 877 704	1 531 622
БАЛАНС	700	3 455 852	5 486 500
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	0	0
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6 241	6 241
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	27 955	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
Списана на доходы кредиторская задолженность	1000	6 992	6 992

Руководитель

Дроздов А.И.

(расшифровка подписи)

"АИПОС"

"D&POS"

Company Limited

МОСКВА

Фирюлина Г.Е.

(расшифровка подписи)

« 29 » октября 20 07 г.

Межрайонная ИФНС
России № 48
по г. Москве

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)
(в ред. от 18 сентября 2006 г.)

Отчет о прибылях и убытках
за 9 месяцев 20 07 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "ПКФ "ДИПОС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2007	9	30
17209498		
7726044240		
51.53		
65	16	
384		

30 ОКТ 2007

ОЧЕРЕДНОК И.И.

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период преды- дущего года
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	14 176 356	9 641 883
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(13 165 395)	(8 934 342)
Валовая прибыль	029	1 010 961	707 541
Коммерческие расходы	030	(530 142)	(203 381)
Управленческие расходы	040	(0)	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	480 819	504 160
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	683	134
Проценты к уплате	070	(210 876)	(116 628)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	88 397	67 802
Прочие расходы	100	(99 112)	(54 477)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	259 911	400 991
Отложенные налоговые активы	141	2	41
Отложенные налоговые обязательства	142	589	(6 047)
Текущий налог на прибыль	150	(66 290)	(91 168)
Прочие расходы (доходы) по прибыли	151	0	(0)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	194 212	303 817
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3 320	936
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	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	147	0	1852	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1740	4378	1382	1424
Отчисления в оценочные резервы	250	х		0	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0

Руководитель

(подпись)

Дроздов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Фирюлина Г.Е.

(расшифровка подписи)

« 29 » октября 20 07 г.

