Утверждено “ 07 ” марта 20 06 г.

Решением единственного акционера
Закрытого акционерного общества
«МЕТАР Финанс»

Решение № 1
от “ 07 ” марта 20 06 г.

Зарегистрировано “ 04 ” мая 20 06 г.

Государственный регистрационный номер

4	-	0	1	-	5	9	0	3	3	-	Н	-				

Федеральная служба по финансовым рынкам

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Регистрирующий орган не отвечает за достоверность информации, содержащейся в данном проспекте ценных бумаг, и фактом его регистрации не выражает своего отношения к размещаемым ценным бумагам

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА

Приобретение облигаций настоящего выпуска связано с повышенным риском в связи с тем, что размер обязательств эмитента по облигациям превышает сумму стоимости чистых активов Эмитента и стоимости чистых активов лиц, предоставивших поручительство по облигациям (размер поручительства превышает стоимость чистых активов поручителей)

Настоящим подтверждается достоверность вступительной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведен аудит.

Полное фирменное наименование аудиторской организации:

Закрытое акционерное общество БДО Юникон

Заместитель генерального директора на основании генеральной доверенности от 10.01.2006 № 3		***Н.В. Харламова***
	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Дата “ ___ ” _____ 20 05 г.

“Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте”.

Поручитель: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***

Генеральный директор		***А.А. Комаров***
	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Дата “ ___ ” _____ 20 06 г.

“Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте”.

Поручитель: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***

Генеральный директор		***Н.А. Резанова***
	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Дата “ ___ ” _____ 20 06 г.

Генеральный директор Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс»		***И.В. Устинова***
Дата “ ___ ” _____ 20 06 г.	(подпись)	(И.О. Фамилия)
Главный бухгалтер Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс»		***И.В. Устинова***
Дата “ ___ ” _____ 20 06 г.	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ 7

I. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ 10

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента 10
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента 10
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 10
1.4. Сведения об оценщике эмитента 11
1.5. Сведения о консультантах эмитента 11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 12

II. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМЕ, СРОКАХ, ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ПО КАЖДОМУ ВИДУ, КАТЕГОРИИ (ТИПУ) РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ 12

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 12
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 12
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 12
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 12
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 13
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 14
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 15
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 19
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 19

III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА 26

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента 26
3.2. Рыночная капитализация эмитента 27
3.3. Обязательства эмитента 27
3.3.1. Кредиторская задолженность 27
3.3.2. Кредитная история эмитента 29
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам 29
3.3.4. Прочие обязательства эмитента 29
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 29
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 30
3.5.1. Отраслевые риски 30
3.5.2. Страновые и региональные риски 32
3.5.3. Финансовые риски 33
3.5.4. Правовые риски 35
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента 35

IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ 36

4.1. История создания и развитие эмитента 36
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 36
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 36
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 36
4.1.4. Контактная информация 37
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 37
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента 37
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 37
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента 37
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 38
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг) 38
4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента 39
4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента 40
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий 41
4.2.7. Совместная деятельность эмитента 41

4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами 41
4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов: 41
4.2.8.2. Для страховых организаций: 41
4.2.8.3. Для кредитных организаций: 41
4.2.8.4. Для ипотечных агентов: 41
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых 41
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 41
4.3. Планы будущей деятельности эмитента 41
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях 42
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 42
4.6. 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 .42
4.6.1. Основные средства 42

V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА 42

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 42
5.1.1. Прибыль и убытки 43
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности 43
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 44
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 44
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 44
5.3.2. Финансовые вложения эмитента 45
5.3.3. Нематериальные активы эмитента 46
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 46
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 47

VI. 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 52

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 52
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 53
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 54
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 54
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 55
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 55
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 55
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 56

VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ....56

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 56
7.2. 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 56
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") 57
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.57
7.5. 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 57
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность...58
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 58

VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ 58

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента 58
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал.....59
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год 59
8.4. Сведения об учетной политике эмитента 60
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 60
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года 60
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 60

IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ 61

9.1. Сведение о размещаемых ценных бумагах 61
9.1.1. Общая информация 61
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях 68
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах.....98
9.1.4. Дополнительные сведения об опционах эмитента 98
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием.....98
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 98
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумагах 99
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумагах 99
9.5. Сведение о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги 100
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг 100
9.7. Сведение о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг 100
9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 101
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 101
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг.....101
9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации 102

X. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ 104

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте 104
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....104
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента....104
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента105
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 105
10.1.5. 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.....108
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....108
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 108
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 108
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 109
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....109
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются 109
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) 109
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска 109
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....109
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента109
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 109

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента 110
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 114
10.10. Иные сведения....114

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТАР ФИНАНС» НА 2006 ГОД 116

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТАР ФИНАНС» ЗА ПЕРИОД С 02.12.2005 ПО 31.01.2006....126

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 СВЕДЕНИЯ О ПОРУЧИТЕЛЕ - ООО «МЕТУПАК»....134

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 ОФЕРТА О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ В ФОРМЕ ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ ООО «МЕТУПАК» 314

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 СВЕДЕНИЯ О ПОРУЧИТЕЛЕ - ЗАО «МЕТАР» 320

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 ОФЕРТА О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ В ФОРМЕ ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ ЗАО «МЕТАР» 392

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7 ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ЦЕННЫХ БУМАГ 397

Введение

Во введении эмитент кратко излагает основную информацию, приведенную далее в проспекте ценных бумаг, а именно:

а) полное и сокращенное фирменное наименование эмитента: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***

сокращенное фирменное наименование эмитента:
ЗАО «МЕТАР Финанс»

полное фирменное наименование на английском языке: ***Closed Joint-Stock Company «METAR Finance»***

сокращенное фирменное наименование на английском языке:***CJSC «METAR Finance»***

б) место нахождения эмитента:

Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1

в) номера контактных телефонов эмитента: ***(495) 725-08-82***
адрес электронной почты: ***M.Lobanov@METAR.ru***

г) адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: ***www.metupak.ru***

д) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

вид, категория (тип), серия (для облигаций): ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01***

номинальная стоимость: ***1 000 (Одна тысяча) руб.***

количество ценных бумаг: ***500 000 (Пятьсот тысяч) штук.***

общая номинальная стоимость ценных бумаг: ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей***

срок погашения: ***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***

порядок и сроки размещения:
Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.
Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.
Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.
Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:
·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Начиная с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке раскрытия информации о выпуске ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить копии этих документов по следующему адресу:

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс», 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1, телефон/факс (495) 725-08-82.

дата окончания размещения или порядок их определения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

а) 30-й (Тридцатый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения Облигаций не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Преимущественное право приобретения Облигаций выпуска не предусмотрено.

цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения - цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 рублей. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);

N - номинальная стоимость облигации;

To - дата начала размещения;

T - дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.

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

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***

Сокращенное наименование: ***ООО "МетУпак"***

ИНН: ***3905037637***

Место нахождения: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, выданное Администрацией Октябрьского района г. Калининграда 28 августа 2000 г., регистрационный номер 977 от 28 августа 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. ОГРН 1023901868760, дата внесения записи 20 декабря 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Балтийскому району г. Калининграда.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):
Поручительство
Размер обеспечения (руб.): ***740 000 000***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Сокращенное наименование: ***ЗАО «МЕТАР»***
ИНН: ***7708553140***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***

Основной государственный регистрационный номер: ***1057746262188***
Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***16 февраля 2005 г.***
Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):
Поручительство
Размер обеспечения (руб.): ***740 000 000***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

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

С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанным договорам поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного поручительства, без передачи прав на облигацию, является недействительной.

Условия обеспечения и порядок реализации прав Владельцев облигаций по предоставленному обеспечению подробно указаны в пп. 9.7 и 12 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2 ж, з) Проспекта ценных бумаг.

условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): ***Облигации настоящего выпуска не являются конвертируемыми***

е) иная информация, которую эмитент посчитает необходимой указать во введении: ***отсутствует***

"Настоящий проспект ценных бумаг 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 проспекте ценных бумаг".

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 проспект

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Органами управления эмитента являются:
Высшим органом управления является Общее собрание акционеров;
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Общества;
Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Общества

Лицо, занимающее должность (исполняющее функции) единоличного исполнительного органа Эмитента:

Фамилия, Имя, Отчество	Год рождения
Устинова Инна Валентиновна – Генеральный директор	*1966*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

полное фирменное наименование кредитной организации: ***Закрытое акционерное общество «Международный московский банк»***
сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ЗАО «ММБ»***
место нахождения: ***119034, г.Москва, Пречистенская наб., д9***
идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации***: 7710030411***
номер (тип) счета: ***40702810100010994246 (расчетный)***
БИК: ***044525545***
номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000545 в Московском ГТУ Банка России***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

В отношении аудитора, осуществившего независимую проверку бухгалтерского учета и вступительной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, и составившего соответствующее аудиторское заключение, указываются:

полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество БДО Юникон***
сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО БДО Юникон***
место нахождения аудиторской организации: ***117545, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125***
номер телефона: ***(495) 319-72-90, 319-56-90, 797-56-65***
номер факса: ***(495) 319-59-09, 797-56-60***
адрес электронной почты: ***reception@bdo.ru***
номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***№ Е 000547***
дата выдачи: ***25.06.2002***
срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***до 24 июня 2007 года***
орган, выдавший указанную лицензию: ***Министерство Финансов Российской Федерации***
фамилия, имя, отчество руководителя: ***Дубинский Андрей Юрьевич***
финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***аудит бухгалтерской отчетности за период с 02.12.2005 по 31.01.2006***

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

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

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

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

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

Аудитор и эмитент не являются аффилированными структурами по отношению друг к другу.

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 на предмет его независимости от эмитента.

Порядок выбора аудитора эмитента.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***процедура тендера отсутствует.***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение.

Общее собрание акционеров Общества утверждает Аудитра Общества, не связанного имущественными отношениями с эмитентом или его акционерами, для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности.

Аудитор подбирается исходя из репутации аудиторской компании, квалификации сотрудников, а также из предложенных ими услуг. Генеральный директор эмитента проводит маркетинговое исследование аудиторских компаний, знакомится с условиями сотрудничества. После выбора Генеральным директором аудиторской компании, наиболее отвечающей требованиям, кандидатура аудиторской фирмы выносится для утверждения на Общее собрание акционеров .

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий.: ***не проводились, за исключением проверки иной информации о финансовом положении эмитента, содержащейся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям вступительной финансовой (бухгалтерской) отчетности на 31.01.2006 г., в отношении которой проведен аудит.***

Порядок определения размера вознаграждения аудитора.

Общее собрание акционеров определяет размер оплаты услуг Аудитора на основании рыночных условий.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги у эмитента нет.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик Эмитентом не привлекался.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента.

Эмитент не привлекал финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Сокращенное наименование: ***ООО "МетУпак"***
ИНН: ***3905037637***
Место нахождения: ***236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***
Номер телефона: ***(044012) 73-00-30***
Номер факса: ***(014012) 73-00-31***
Поручитель не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Сокращенное наименование: ***ЗАО «МЕТАР»***
ИНН: ***7708553140***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***
Номер телефона: ***(495) 725-08-82***
Номер факса: ***(495) 725-08-82***
Поручитель не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Главный бухгалтер Эмитента: Устинова Инна Валентиновна
номер телефона/факса: ***(495) 725-08-82***

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации;***
серия и/или иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые процентные облигации серии 01, со сроком погашения - в 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций, с возможностью досрочного погашения Облигаций по желанию владельцев;***
форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;***
Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - "Облигация" или «Облигация выпуска»)***
Облигации не являются конвертируемыми.

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг – ***1 000 (Одна тысяча) рублей.***

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: ***500 000 (Пятьсот тысяч) штук.***
Объем по номинальной стоимости: ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.***

Облигации данного выпуска не являются конвертируемыми.

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения - цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Сто) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 рублей. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Сто) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - ***процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);***

N - ***номинальная стоимость облигации;***

To ***-*** ***дата начала размещения;***

T - ***дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.***

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

Преимущественное право приобретения Облигаций выпуска не предоставляется.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

дата окончания размещения или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:
а) 30-й день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка.***

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: ***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг отсутствует.***

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг.
Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг отсутствуют.

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению ценных бумаг:

Организации, принимающие участие в размещении ценных бумаг:

Полное наименование андеррайтера: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал",***
Сокращенное наименование: ***ООО "ИК Ист Кэпитал",***
ИНН: ***7744001539,***
Место нахождения: ***119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1,***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., дом 1, строение 2,***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-08289-100000,***
Дата выдачи лицензии: ***08.02.2005,***
Срок действия: ***без ограничения срока действия,***
Лицензирующий орган: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Функции посредника, методы размещения, существенные условия договора:

Основные функции андеррайтера:
Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли с Эмитентом (далее – «Договор»). В соответствии с этим Договором, функции посредника:
- предоставление Эмитенту рекомендаций по параметрам выпуска;
- организация встречи руководства Эмитента с потенциальными инвесторами;
- обеспечение подготовки и размещения выпуска Облигаций среди максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения;
- создание синдиката андеррайтеров по размещению выпуска Облигаций;
- организация размещения выпуска Облигаций;
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Сведения о вознаграждении андеррайтера: ***Согласно условиям вышеуказанного договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 1% от номинального объема выпуска Облигаций Эмитента.***
Сведения о наличии обязанности приобретения не размещенных в определенный срок облигаций: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций выпуска.***

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Рассрочка при оплате Облигаций не предусмотрена.
Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал"***

Номер счета: ***30403810800203000686***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"***

Сокращенное наименование: ***НКО ЗАО "РП ММВБ"***

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

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

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505***

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов и накопленного купонного дохода (далее – НКД), на день покупки.

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации, то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в РП ММВБ на счет андеррайтера.

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

Оплата облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку): ***не предусмотрена.***

Иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг: ***отсутствуют.***

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

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

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производится через Организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг - ЗАО "Фондовая биржа ММВБ" (далее – ФБ ММВБ).

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"***

Сокращенное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: ***077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15 сентября 2004 г.***

Срок действия лицензии: ***3 года***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***
Дата выдачи: ***26.02.2002***
Срок действия: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в первый день установленного срока размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций выпуска.

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ, в соответствии с Правилами ФБ ММВБ, путём удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ участниками торгов ФБ ММВБ, действующими как от своего имени и за свой счет, так за счет и по поручению своих клиентов.
В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ФБ ММВБ и дать ему поручение на приобретение Облигаций.
Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.
Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр" или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр". Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

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

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет посреднику при размещении (андеррайтеру) список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону.

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей в дату начала размещения облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов ФБ ММВБ подают в адрес посредника при размещении (андеррайтера) адресные заявки с кодом расчетов Т0 на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или посредником при размещении (андеррайтером).

Заявки на приобретение Облигаций направляются участниками торгов ФБ ММВБ в адрес посредника при размещении (андеррайтера) с указанием следующих значимых условий:

1) Цена покупки - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости.

2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки.

3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону.

Под термином "Величина приемлемой процентной ставки по первому купону" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанных в заявке по цене 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

4) Прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа", то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг через Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее - "РП ММВБ"). При этом денежные средства должны быть зарезервированы в РП ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Сведения о Расчетной палате:

Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»***

Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***

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

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

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

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

По окончании периода сбора заявок на конкурсе по определению процентной ставки по первому купону, ФБ ММВБ составляет Сводный реестр заявок на конкурсе и передает его Эмитенту и/или Посреднику при размещении (андеррайтеру).

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

Единоличный исполнительный орган Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок первого купона, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении раскрывает информацию о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем участникам торгов ФБ ММВБ.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону в первый день размещения Облигаций и после получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону посредник при размещении (андеррайтер) удовлетворяет поданные на конкурс заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной Эмитентом процентной ставки по первому купону, путем подачи заявок на продажу Облигаций по номинальной стоимости на то количество, которое было указанно в заявках участников торгов ФБ ММВБ - покупателей, участвовавших в конкурсе. Заявки участников торгов ФБ ММВБ на покупку Облигаций на конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Посредник при размещении (андеррайтер) не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

В случае неполного размещения Облигаций в ходе проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся участниками торгов ФБ ММВБ, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать заявки на покупку Облигаций с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.6. Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении (андеррайтер) информирует потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счетах путем выставления в системе торгов ФБ ММВБ безадресных заявок.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются посредником при размещении (андеррайтером) в порядке временной очередности их подачи в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

В случае размещения всего объема Облигаций в данном выпуске (500 000 штук) удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения посредником при размещении (андеррайтером) заявок, регистрируются ФБ ММВБ в дату их заключения.

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства, из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

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

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций выпуска, зачисленные на счет посредника при размещении (андеррайтера) в РП ММВБ, переводятся посредником при размещении (андеррайтером) на счет Эмитента в срок, установленный Договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

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

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

Преимущественное право не предусмотрено.

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

Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации - ЗАО «ММВБ» и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией – ЗАО «ММВБ», обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли.

Проданные при размещении Облигации переводятся Некоммерческим партнерством "Национальный депозитарный центр" или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр", на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности депозитариев.

Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких Облигаций.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг: ***Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей облигаций не ограничен.***

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг, а также обязуется раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах с момента возникновения у него такой обязанности в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ., Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. №208-ФЗ, а также «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 05-5/пз-н от 16 марта 2005 года (далее - «Положение») в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске

ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

1) Эмитент публикует сообщение о принятии уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

2) Сообщение об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента решения о выпуске ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации, за исключением раскрытия информации в форме Проспекта ценных бумаг, в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте.

4) В срок не более 3 (Трех) дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (www.metupak.ru).

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» www.metupak.ru) с даты его опубликования до истечения 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций в сети «Интернет».

5) Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить их копии по следующему адресу:

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс», 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1, телефон/факс (495) 725-08-82.

Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.

6) Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

В случае принятия решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в указанных в настоящем пункте источниках информации не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - уполномоченный государственный орган), Эмитент приостанавливает размещение ценных бумаг и публикует сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, либо с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

8) Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или о принятии решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений либо даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг):

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

9) Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

10) Сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренные для сообщения о существенном факте

11) В срок не более 3 (Трех) дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (www.metupak.ru).

После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующему адресу:

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс», 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1, телефон/факс (495) 725-08-82.

Эмитент обязан предоставить копии указанного документа владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (www.metupak.ru) в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

12) После подведения итогов конкурса по определению ставки первого купона Облигаций единоличный исполнительный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону Облигаций. Эмитент публикует информацию о принятом решении в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения об определении размера процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Эмитент сообщает о принятом решении о величине процентной ставки по первому купону Организатору торговли в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

13) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных платёжных агентов и/или агентов по приобретению Облигаций и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения; - на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

14) В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:

- объем неисполненных обязательств;

- причину неисполнения обязательств;

- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;

в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня; - на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

15) В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанных с выпуском Облигаций, информация о таких фактах будет опубликована в следующий сроки: - в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

16) Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

17) Эмитент направляет в регистрирующий орган подлежащие раскрытию сообщения о существенных фактах в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления указанного факта в порядке, предусмотренном Положением.

18) Начиная с квартала, в течение которого была осуществлена регистрация Проспекта ценных бумаг у Эмитента возникает обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета.

Ежеквартальный отчет представляется в регистрирующий орган не позднее 45 (Сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (Сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала

Эмитент публикует текст ежеквартального отчета на своей странице в сети «Интернет» www.metupak.ru.

Текст ежеквартального отчета доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования в сети «Интернет».

19) В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций, официальное сообщение Эмитента об указанных изменениях публикуется Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М в течение 5 (Пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.metupak.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.metupak.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей информационных агентств Интерфакс или АК&М.

20) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об установлении размера процента (купона) по Облигациям:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте, и должно содержать, в том числе следующую информацию:

- ***размер либо порядок определения процентной ставки по следующему купону (следующим купонам);***
- ***размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по следующему купону (следующим купонам);***
- ***серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска облигаций.***
- ***в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.***

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

21) Сообщение о наступлении события, служащего основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению, раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты возникновения такого события:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

1. Полное фирменное наименование Эмитента с указанием организационно-правовой формы.

2. Место нахождения Эмитента.

3. Присвоенный Эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика.

4. Уникальный код Эмитента, присваиваемый регистрирующим органом.

5. Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг.

6. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации.

7. Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг.

8. Объем неисполненных обязательств Эмитента.

9. Факт неисполнения обязательства (дефолт) Эмитента.

10. Перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

11. Период предъявления Облигаций к досрочному погашению.

12. Условия досрочного погашения.

13. Стоимость досрочного погашения.

22) Сообщение об итогах досрочного погашения Облигаций доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций путем раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента окончания срока досрочного погашения Облигаций Эмитентом:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней.

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

23) Сообщение Эмитента об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, раскрывается Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

24) В случае передачи исполнения функций Агента Эмитента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию: - полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;

- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;

- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;

- подтверждение, что назначенный агент является участником торгов организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанном ниже, в следующих источниках:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

25) Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru -- не позднее 3 (Трех) дней,

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней,

но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом

управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

- дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

- количество приобретаемых Облигаций;

- срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.

- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

- порядок приобретения Облигаций выпуска;

- форму и срок оплаты;

- наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Одновременно с публикацией о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

26) После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

27) После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по соглашению с их владельцами), Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	**02.12.2005 - 31.10.2006**
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	91
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	0
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-
Уровень просроченной задолженности, %	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0
Доля дивидендов в прибыли, %	0
Производительность труда, руб./ чел.	0
Амортизация к объему выручки, %	0

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

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

Так как Эмитент создан 2 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял, анализ платежеспособности и уровня кредитного риска Эмитента, а также финансового положения Эмитента на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

Стоимость чистых активов Эмитента на 31.10.2006 составила 91 000 (Девяносто одну тысячу) рублей.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент не является открытым акционерным обществом, поэтому рыночная капитализация не рассчитывается.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента и общая сумма просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года).

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

	31.01.06
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 620 формы №1), тыс. руб.	-
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	-
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование кредиторской задолженности	Отчетный период	
	02.12.2005 - 31.01.2006	
	До года	Более года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
Займы, всего, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	-	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Указанные кредиторы отсутствуют.

3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными (информация за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

С момента создания и до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг (далее – Проспект ценных бумаг) Эмитент не привлекал займы и кредиты.

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций(информация за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций..

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

С момента государственной регистрации до момента утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не предоставлял третьим лицам обеспечение.

3.3.4. 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.

Указанные соглашения отсутствуют.

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

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

Целью эмиссии является привлечение средств для развития компаний группы «МетУпак» (далее «Группа кампаний «МетУпак» или «Группа «МетУпак»). Направления использования Группой средств, полученных в результате размещения облигаций:

1. ***рефинансирование задолженности перед КБ «Москоммерцбанк» (ООО) - 160 млн. руб.;***
2. ***пополнение оборотных средств – 10 млн. руб.;***
3. ***инвестиционная программа – 330 млн. руб., в том числе:***

- ***приобретение действующих мощностей по производству консервной банки – 170 млн. руб.;***
- ***приобретение оборудования для производства легковскрываемой крышки – 110 млн. руб.;***
- ***открытие нового производства консервной банки в Краснодарском крае – 50 млн. руб.***

Группа планирует начать реализацию инвестиционной программы в мае-июне 2006 г. Срок окупаемости инвестиционной программы оценивается в 2 года.

Размещение ценных бумаг эмитента не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

Размещение ценных бумаг эмитента не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Эмитент является узкоспецилизированной компанией, созданной для привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «МетУпак».

Эмитент передаст средства, полученные в результате размещения займа, компаниям поручителям по займу путем приобретения их векселей с обязательствами симметричными обязательствам эмитента по Облигациям. Поручители по займу будут использовать полученные средства на реализацию целей, указанных в пункте 3.4.

Поскольку Эмитент не ведет самостоятельной финансово-хозяйственной деятельности и его обязательства полностью обеспечены поручительствами компаний осуществляющих основную деятельность Группы, то риски Эмитента аналогичны рискам этих компаний и всей Группы в целом.

3.5.1. Отраслевые риски

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

В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «МетУпак» отраслевые риски приводятся в целом по Группе.

Индустрия упаковки в России бурно развивается, причем высокие темпы роста характерны для всех сегментов рынка.

На современном российском рынке упаковки можно выделить четыре основные группы материалов: картон/бумага, полимерные материалы, стекло и металлы.

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Динамика роста упаковки из белой жести определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат..

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2004 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

В 2004 - 2005 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «МетУпак» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

Возможное ухудшение ситуации, в отрасли исходя из выше сказанного, может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Предполагаемые действия Группы компаний «МетУпак», направленные на снижение отраслевых рисков:

Снижение риска роста цен на сырье. Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Снижение риска сокращения потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

Снижение риска изменения предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки. Консервная банка является одним из самых «древних» видов современной упаковки. Она значительно увеличивает вес конечного продукта, а также имеет серьезные ограничения по изменению ее внешнего вида. Для улучшения потребительских качеств своей продукции Группа осуществила в октябре 2005 года запуск линии по нанесению и сушке красок на листах жести. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная история Группы предприятия, являются гарантией исполнения обязательств.

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

Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги Эмитента и Поручителей, незначительны, поскольку деятельность компаний Группы полностью построена на рыночных условиях и постоянно ведется активная работа в направлении разумного снижения издержек. В случае повышения цен на продукцию и услуги Поручителей, связанные с увеличением цен на сырье, Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Вероятность отказа от жестяной упаковки со стороны потребителей ООО «МетУпак» в пользу других видов упаковки в случае повышения цен на продукцию существует, но такой риск рассматривается Поручителями, как незначительный. Упаковка из белой жести является низкотоксичной и прочной, сочетанием подобных характеристик на сегодняшний день не обладает ни один из видов другой упаковки.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги компаний Группы, на внешних рынках рассматриваются как незначительные. Доля экспорта в продажах ООО «МетУпак» составляет 0,3 % (по итогам 9 месяцев 2005 года), а в 2004 году экспорт отсутствовал. Для отечественных производителей продуктов питания использовать импортную металлическую упаковку , аналогичную продукции, выпускаемой ООО «МетУпак», не является рентабельным, поскольку увеличение транспортных расходов приводит к увеличению издержек производства.

Существенное понижение цен на импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции Поручителей, не предвидится.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная репутация Группы предприятий, являются гарантией исполнения обязательств.

3.5.2. Страновые и региональные риски

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

Вероятность риска, связанного с форс-мажорными обстоятельствами, учитывая географическое положение эмитента, не велика, поэтому в данном случае основное влияние на эмитента может оказать изменение политической ситуации в стране, что приведет к изменению проводимой государством политики в части законодательства и экономики, касающейся деятельности негосударственных предприятий.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России в настоящее время оцениваются нами как маловлиятельные. Таким образом, Эмитент не прогнозирует значимого влияния страновых и региональных рисков на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Регион, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность - г. Москва.

Москва является одним из самых благополучных по социально-экономическому положению регионов России. В результате высокой концентрации и качества факторов производства экономика Москвы обеспечивает 15 % валового внутреннего продукта России (в 1994 году - 10 %). Валовой региональный продукт на душу населения в Москве более чем в 2 раза превосходит этот показатель по России в целом.

В Москве производится около 7 % промышленной продукции, осуществляется 15 % объема подрядных работ.

Являясь крупнейшим торговым центром на территории Российской Федерации, Москва обеспечивает почти 30 % оборота розничной торговли, около 17 % внешнеторгового оборота, в том числе 16 % экспортных и 18 % импортных операций, оказывает 27 % общего объема платных услуг населению.

По мнению Эмитента, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Эмитента и Поручителей и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе могут повлечь за собой неисполнение обязательств по размещаемым облигациям.

По мнению Эмитента, ситуация (экономическая и политическая) в регионе в 2006-2010 годах в целом будет благоприятно сказываться на деятельности Эмитента и Поручителей.

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

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации на деятельность компании, Эмитент предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность. ***Возникновение военных конфликтов, забастовок, введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, рассматриваются как маловероятные события. По мнению Эмитента, риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками минимальны.***

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

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита. Риски, связанные с повышением опасности стихийных бедствий, а также прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью практически отсутствуют. Учитывая специфику продукции компаний Группы, можно использовать различные виды транспорта для доставки продукции потребителям.

3.5.3. 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.

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

В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «МетУпак» финансовые риски приводятся в целом по Группе.

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте. С учетом того, что расходы по долговым обязательствам Группа компаний «МетУпак» осуществляет в иностранной валюте, а доходы получает в российских рублях, у Группы существует вероятность возникновения валютных рисков.

Средняя срочность валютных обязательств Группы составляет около 3 лет. На такой срок текущее состояние внешнеторговой деятельности России и монетарная политика властей не предполагают серьезного ухудшения валютного курса национальной валюты. Поэтому валютные риски Группы оцениваются как не существенные. Размещение облигационного займа в российских

рублях и рефинансирование части валютных обязательств снизит зависимость компании от валютных рисков.

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Группы. Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок. Существенную долю в источниках финансирования развития деятельности и расширения Группы занимают заемные средства, что характерно для активно развивающихся компаний, демонстрирующих высокие устойчивые темпы роста. В силу тенденции повышения стоимости кредитных ресурсов крупнейшими мировыми эмиссионными центрами у Группы существует риск к росту стоимости денежных средств. Однако за счет повышения кредитного качества российской экономики в целом и увеличения размеров бизнеса Группы риск роста процентных ставок для нее можно считать несущественным.

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

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса и процентных ставок, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Поскольку Группа имеет положительную кредитную историю, это дает ей потенциальную возможность заимствования на приемлемых условиях в ситуации ухудшения положения на рынке капитала.

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

Риск инфляции. Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на первый и второй годы обращения Облигаций. Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты, а также к необходимости увеличения процентной ставки по купонным выплатам на третий и четвертый годы обращения Облигаций. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность Группы были приведены в настоящем пункте выше.

Повышение темпов инфляции ведет к увеличению цен на сырье и, как следствие, к росту себестоимости выпускаемой продукции. Изменение ценовой политики производителей сырья могут повлечь увеличение затрат на закупаемое сырье (жесть белая), которое составляет основную часть себестоимости продукции эмитента. Возможный рост может привести к значительному росту затрат Группы, соответственно, снижению ее рентабельности и невозможности платить по своим обязательствам.

При вынужденном увеличении себестоимости продукции ООО «МетУпак» планирует произвести соответствующее увеличение отпускной цены на готовую продукцию. Рынок упаковки способен принять увеличение отпускной цены на величину инфляции заложенной в российский федеральный бюджет.

Значения уровня инфляции, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств перед владельцами облигаций лежат значительно выше величины инфляции, заложенной в российский федеральный бюджет. При росте инфляции Группа планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Умеренная инфляция не должна оказать существенного влияния на деятельность Группы и возможность обслуживание облигационного займа. Критическим уровнем инфляции для Группы является уровень порядка 30-35%. В пределах инфляции до 30% рост выручки фактически будет сопоставим с ростом затрат.

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

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены себестоимость продукции и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации прежде всего увеличится себестоимость производимой продукции, которое повлечет соответствующее снижение прибыли. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Группы незначительна.

Изменения денежно-кредитной политики в стране могут привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным кредитам, используемым компаниями Группы, и, соответственно, росту затрат Группы.

3.5.4. Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования: ***риски, связанные с изменением валютного регулирования оцениваются как невысокие. В ближайшее время существенное изменение валютного регулирования не прогнозируется.***

изменением налогового законодательства: ***как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Эмитент является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.***

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: ***Эмитент в малой степени подвержен рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин.***

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Эмитент ***не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию. В случае изменения требований, Эмитентом будут предприняты все необходимые действия для получения лицензий. Если Эмитент не сможет получить/продлить лицензии, необходимые для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Эмитента. Вероятность подобных событий невелика.***

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент: ***поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах, а также не предполагает возникновения каких-либо вопросов в отношении своей деятельности, судебная практика по которым могла бы негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента, данный риск оценивается как минимальный.***

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: ***отсутствуют, поскольку Эмитент и компании Группы «МетУпак» не участвуют в текущих судебных процессах, которые могли бы существенным образом сказаться на его финансово-хозяйственной деятельности.***

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): ***компании Группы «МетУпак» соответствуют всем требованиям, установленным законодательством на осуществление деятельности, подлежащей***

лицензированию. В случае изменения требований, компаниями Группы будут предприняты все необходимые действия для соответствия указанным требованиям, что минимизирует риски непродления имеющихся лицензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: ***отсутствуют, так как Эмитент обеспечение третьим лицам не предоставлял и не имеет дочерних обществ.***

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

IV. Подробная информация об Эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента:
Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»

полное фирменное наименование на английском языке:
Closed Joint-Stock Company «METAR Finance»

Сокращенное фирменное наименование эмитента:
ЗАО «МЕТАР Финанс»

сокращенное фирменное наименование на английском языке:
CJSC «METAR Finance»

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.

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование или организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1057749351637***
дата регистрации: ***02.12.2005***
наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: ***3 месяца***
Срок, до которого эмитент будет существовать: ***Эмитент создан на неопределенный срок.***

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент создан с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «МетУпак». С даты государственной регистрации Эмитент никакой финансово-хозяйственной деятельности не осуществлял.

История Группы компаний «МетУпак» начинается с создания ООО «Металлическая упаковка», учрежденной в 1999 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года. Также на 2006 год планируется осуществить монтаж и запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки.

Указываются цели создания эмитента: ***Согласно Уставу Эмитента «Целью деятельности Общества является получение прибыли***

миссия эмитента (при наличии): ***не определена***

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

4.1.4. Контактная информация

место нахождения эмитента:

Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1

номер телефона: ***(495) 725-08-82***
номер факса: ***(495) 725-08-82***
адрес электронной почты: ***M.Lobanov@METAR.ru***

адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***www.metupak.ru.***

Сведения о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: ***указанное подразделение отсутствует.***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Идентификационный номер налогоплательщика: ***7725555845***

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей.

Эмитент не имеет филиалов и представительств

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: ***65.21, 71.1, 71.2, 71.3, 70.20, 70.12, 45.21***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность (виды деятельности): ***Эмитент создан в целях осуществления деятельности в области финансирования потребностей Группы компаний «МетУпак» путем привлечения заемных средств на рынке капитала, в том числе за счет выпуска долговых ценных бумаг, а также для прочего финансового посредничества.***

Доля выручки эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***Эмитент зарегистрирован 02 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.***

Описываются изменения размера выручки эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Эмитент зарегистрирован 02 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.***

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Эмитент зарегистрирован 02 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.***

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента: ***Сезонный характер основной хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.***

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	**02.12.2005 - 31.10.2006**
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	-
Доля от общего объема выручки, %	-

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование статьи затрат	**02.12.2005 - 31.01.2006**
Сырье и материалы, %	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-
Топливо, %	-
Энергия, %	-
Затраты на оплату труда, %	-

Проценты по кредитам, %	-
Арендная плата, %	-
Отчисления на социальные нужды, %	-
Амортизация основных средств, %	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-
Прочие затраты, %	100%
Амортизация по нематериальным активам, %	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-
Обязательные страховые платежи, %	-
Представительские расходы, %	-
Иное, %	100%
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100%
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): ***новых видов продукции (работ, услуг) Эмитент не предлагает и не ведёт их разработки.***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (положениями о бухгалтерском учете) и учетной политикой организации. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: расчеты произведены в соответствии с РСБУ: Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 30.03.2001) « Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790).***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Указанные поставщики отсутствуют, так как Эмитент с момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг сырья (материалов) не закупал.

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Информация не приводится, так как Эмитент с момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг сырья (материалов) не закупал.

Доля импорта в поставках эмитента за указанные периоды.

С момента создания до даты утверждения Проспекта ценных бумаг поставки, в том числе импортные, у Эмитента не осуществлялись.

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

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

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: ***рынок оказания услуг по привлечению финансирования. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.***

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

Прежде всего следует выделить 2 фактора, которые могут сказаться на деятельности Эмитента:

- ***рост процентных ставок на рынке капитала***
- ***снижение инвестиционной привлекательности российских компаний.***

Рост процентных ставок на рынке капитала может привести к увеличению обслуживания долга в целом по Группе компаний «МетУпак», поскольку эмитент будет вынужден привлекать денежные средства под более высокий процент. Формирование публичной кредитной истории, по мнению Эмитента, позволит Группе компаний «МетУпак» осуществлять заимствования на более выгодных условиях. И в случае незначительного роста процентных ставок производить заимствования по льготным процентным ставкам при условии положительной кредитной истории. В виду сохранения общей тенденции к снижению процентных ставок, существенное увеличение процентных ставок не прогнозируется. Соответственно влияние данного фактора оценивается как невысокое.

Снижение инвестиционной привлекательности российских компаний возможно в случае ухудшения макроэкономической ситуации в России. Существенное влияние на макроэкономическое положений РФ оказывает ситуация в нефтяной отрасли. В условиях продолжающегося роста цен на нефть, ситуация в российской нефтяной отрасли будет оставаться благоприятной, однако резкое снижение цен на нефть и энергоносители окажет негативное влияние на экономику России в целом. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

На предоставление Эмитентом услуг по привлечению финансирования может оказать влияние общая экономическая ситуация в России, которая обусловлена рядом факторов:

Экономические:

В последние годы в России наблюдается рост производства и инвестиций. Дополнительным стимулом экономическому росту служит благоприятная конъюнктуры на международных сырьевых рынках, на возможности дальнейшего экономического роста существенное влияние так же окажет завершение реформ основных отраслей экономики (электроэнергетики, ж/д транспорта). Таким образом экономические факторы развития Эмитента достаточно значительны.

Политические факторы:

Политическая ситуация в России характеризуется стабильностью. В результате осуществляемой реформы государственной власти и усиления исполнительной вертикали власти было приведено в соответствие федеральное и региональное законодательство, а так же усилился контроль за исполнением федерального законодательства на местах.

Социальные факторы:

Являются общими для социальной ситуации в целом. Предпринимаемые меры по сокращению отставания темпов роста заработной платы от темпов инфляции, повышение минимального уровня пенсий благоприятно сказывается на социальной ситуации в стране. В настоящее время социальную информацию можно охарактеризовать как относительно стабильную.

Технические факторы:

Деятельность Эмитента, неразрывно связана с техническими рисками, такими как сбои в работе компьютерных систем, торговых систем, каналов связи, систем хранения и обработки информации. Подобные риски могут привести к приостановке операций, финансовым потерям, однако оцениваются как относительно низкие.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: ***Эмитент планирует провести анализ данных факторов и оценить возможные стратегии поведения для снижения их негативного***

влияния

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Сведения о наличии у эмитента лицензий.
Эмитент не имеет лицензий.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

За период с 02 декабря 2005 года до даты утверждения Проспекта ценных бумаг эмитент не вел совместной деятельности с другими организациями.

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

4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

4.2.8.2. Для страховых организаций:

Эмитент не является страховой организацией.

4.2.8.3. Для кредитных организаций:

Эмитент не является кредитной организацией.

4.2.8.4. Для ипотечных агентов:

Эмитент не является ипотечным агентом.

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

Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Дочерние и зависимые общества у Эмитента отсутствуют и, соответственно, не занимаются добычей указанных полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

ЗАО «МЕТАР Финанс» специально создано для осуществления деятельности по организации привлечения кредитных и инвестиционных ресурсов на финансовых рынках в России с целью финансирования инвестиционных проектов Группы компаний «МетУпак», как от собственного имени, так и под гарантии и по поручению компаний, входящих в Группу компаний «МетУпак».

Источником доходов Эмитента в будущем будет процентный доход по предоставляемому на возвратной основе долговому финансированию компаниям, входящим в Группу компаний «МетУпак».

Планы по модернизации и реконструкции основных средств, а также по изменению основной деятельности, отсутствуют.

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

Указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях.

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.

4.6. 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

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет на дату окончания соответствующего завершенного финансового года.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

По состоянию на 31.01.2006 г. основные средства у эмитента отсутствуют.

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

Отчетная дата: ***31.01.2006 г.***

-	-	-
Итого:	***0***	***0***

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств. ***В соответствии с учётной политикой Эмитента используется линейный способ начисления амортизации.***

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

Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не проводилась.

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: ***указанные планы отсутствуют.***

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

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	02.12.2005 - 31.10.2006
Выручка, тыс. руб.	0
Валовая прибыль, тыс. руб.	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	(9)
Рентабельность собственного капитала, %	-*
Рентабельность активов, %	-*
Коэффициент чистой прибыльности, %	-*
Рентабельность продукции (продаж), %	-
Оборачиваемость капитала, раз	0
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	(9)
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	9,89

**** - Так как прибыль отсутствует показатель не рассчитывался.***

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

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей. Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

В связи с тем, что Эмитент с даты создания хозяйственной деятельности не осуществлял, прибыль отсутствует. По состоянию на 31.01.2006 года непокрытый убыток Эмитента составил 9 000 (Девять тысяч) рублей.

Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. ***По состоянию на 31.01.2006 года у эмитента существуют убытки. Это связано с тем, что Эмитент с даты создания (02 декабря 2005 года) хозяйственной деятельности не осуществлял.***

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

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: ***не раскрывается, поскольку Эмитент с даты государственной***

регистрации 02 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлял хозяйственную деятельность.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента: ***не приводится по вышеизложенным причинам.***

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	31.01.2006
Собственные оборотные средства, руб.	88
Индекс Постоянного актива	0,03
Коэффициент текущей ликвидности	-
Коэффициент быстрой ликвидности	-
Коэффициент автономии собственных средств	1

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

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

Так как Эмитент создан 2 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял, анализ ликвидности и платежеспособности Эмитента, достаточности собственного капитала Эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов Эмитента на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

Собственные оборотные средства представляют собой разность между собственным капиталом компании и ее внеоборотными активами. По состоянию на 31.01.2006 года собственные средства Эмитента имеют положительное значение, эмитент не осуществлял заимствований.

Индекс постоянного актива показывает долю внеоборотных активов в источниках собственного капитала, значение показателя на 01.10.2005 года составляет -0,03.

В связи с тем, что у Эмитента отсутствуют заемные средства, коэффициент автономии собственных средств равен единице.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	02.12.2005 - 31.01.2006
Размер уставного капитала, тыс. руб.	100
Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи, тыс. руб.	-

Процент акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-
Резервный капитал эмитента, формируемый за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	-
Добавочный капитал эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-
Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	(9)
Сумма капитала эмитента, тыс. руб.	91

Размер уставного капитала 100 000 руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах.

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

Наименование показателя	**9 мес. 2005**	
	Тыс. руб.	**%**
Запасы	0	0.00%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0.00%
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	0	0.00%
Краткосрочные финансовые вложения	0	0.00%
Денежные средства	88	100.00%
ИТОГО	88	**100.00%**

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты).
Собственные средства.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:
Оборотные средства будут финансироваться за счет собственных и заемных средств.
Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Эмитента отсутствуют.

5.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.
Эмитент создан 2 декабря 2005 года и по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года финансовые вложения отсутствуют.

Величина убытков (потенциальных убытков) от размещения средств эмитента на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также при принятии решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).
Средства, размещенные на указанных счетах, отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Учет финансовых вложений Эмитента, в случае их наличия, будет проводиться в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н).

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Состав нематериальных активов, первоначальная (восстановительной) стоимость и величина начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года.

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

Отчетная дата: 31.01.2006

Итого:	***0***	***0***

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

Взнос нематериальных активов в уставный капитал и поступление в безвозмездном порядке не имели места.

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

Положение по по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных аетивов» ПБУ 14/2000 (утв. Приказом Минфина РФ от 16 октября 2002 г. № 91н).

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

Политика эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

Эмитент не ведет научно-технической деятельности. Затрат на осуществление научно-технической деятельности нет.

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

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.

Эмитент не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков.

Указанные факторы отсутствуют, так как Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Поскольку Эмитент и Поручители входят в Группу компаний «МетУпак», анализ тенденций развития отрасли проводится в целом по Группе.

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «МетУпак», в данном пункте указаны сведения по Группе.

Динамика российского рынка упаковки в течение последних 10 лет формировалась в соответствии с изменениями на рынках потребляющих данный вид продукции отраслей. Спрос на упаковку почти полностью удовлетворяется за счет внутреннего производства: на долю импорта приходится 3,2% в стоимостном и 1,1% в натуральном выражении.

Рис. 1 Емкость рынка упаковки РФ, млн. тонн.

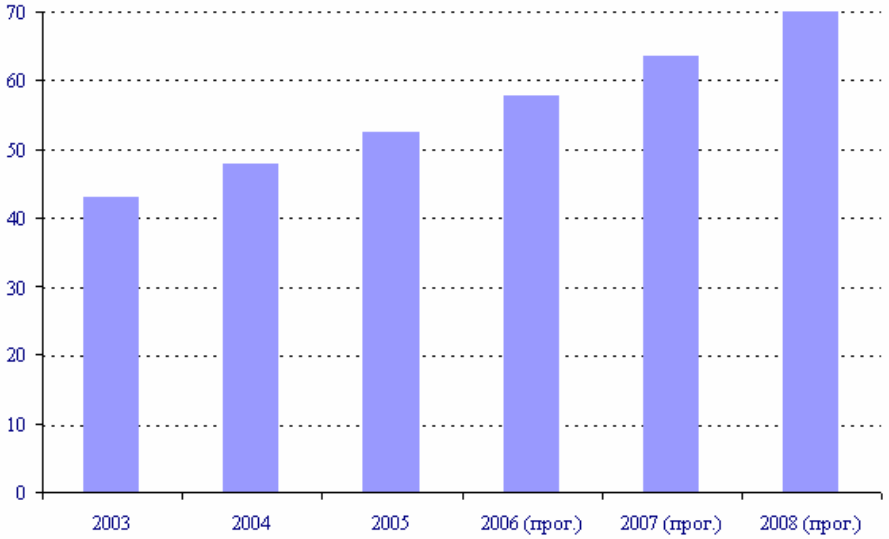
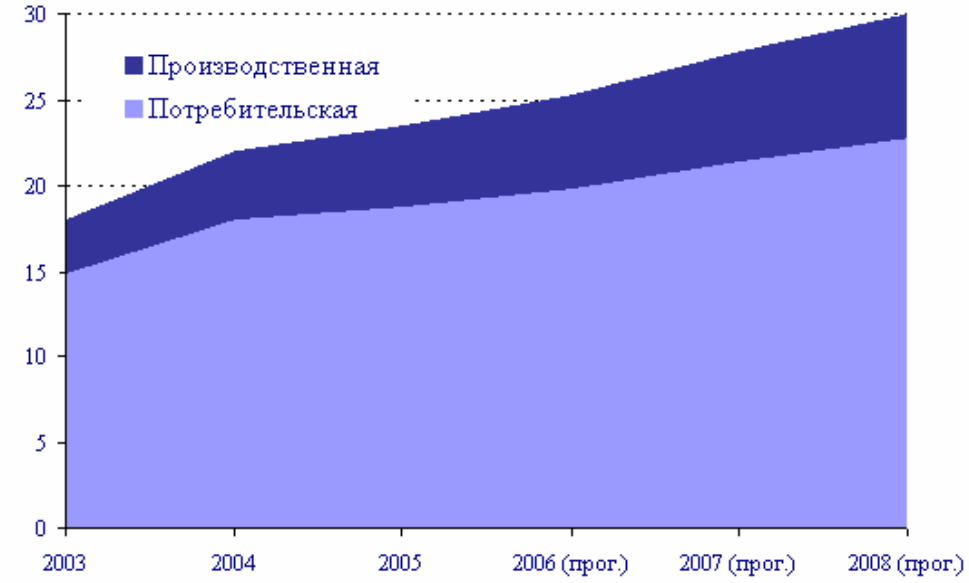


Рис. 2 Емкость рынка упаковки РФ, млрд. долл. США



Источник: PRADO-Marketing

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении (см. *Ошибка! Источник ссылки не найден.****). Эксперты прогнозируют в 2006-2009 годах ежегодный рост российского рынка упаковки в стоимостном выражении ежегодно от 10 до 20% (см.*** *Ошибка! Источник ссылки не найден.****).***

Доля потребительской упаковки 10 лет назад составляла около 10% от общего объема рынка упаковки. Емкость рынка потребительской упаковки в стоимостном выражении сейчас составляет 20-22% от всей емкости рынка упаковки. Сегмент потребительской упаковки имеет более высокие темпы роста, чем рынок упаковки в целом – 15-16% в год в натуральном выражении.

Структура потребления производственной и потребительской упаковок по материалам существенно отличаются (см. Табл. 1).

Табл. 1 Структура рынка упаковки по материалам

Материал	Производственная упаковка		Потребительская упаковка	
	млрд. долл. США	доля, %	млрд. долл. США	доля, %
Картон, бумага	11,03	61%	1,45	26%
Полимеры	2,48	14%	1,3	33%
Стекло	2,24	12%	0,55	14%
Металл	1,74	10%	0,39	10%
Дерево	0,54	3%	-	-
Комбинированная	-	-	0,28	7%
Итого	18,03	100%	3,97	100%

Источник: PRADO-Marketing

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

В 2004 г. доля белой жести в секторе металлической упаковки составила 46%. В 2000-е годы натуральном выражении прирост выпуска жестяной банки, начиная с 2000 г., составляет 2-3%.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком

привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2006 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

Основной потребитель упаковки из белой жести – консервная промышленность и динамика потребления жестяной банки определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Рост спроса на жестяную банку в ближайшие годы будет определяться следующими факторами:

на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны;

спрос на жестяную банку начинают предъявлять производители консервов для животных. Ежегодные темпы роста этого сектора составляют 4-5%;

начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

Кроме цельнометаллической упаковки существуют также неотъемлемые элементы других видов упаковки, изготавливаемые из жести. В частности это жестяные крышки «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок.

Основными потребителями крышек «twist off» являются предприятия консервной и майонезной промышленности. Для майонеза используются крышки диаметром 58 мм. и 66 мм., годовая потребность в этих крышках для укупорки майонеза составляет - 300 млн. штук. В ближайшие годы ожидается рост спроса на крышки для укупорки майонеза до 400 млн. штук.

Крупнейший потребитель крышки «twist off» - плодоовощная консервная промышленность России. В 1999 году плодоовощная консервная промышленность России использовала около 350 млн. штук физических стеклянных банок из которых 100 млн. штук банок было использовано с укупоркой типа «twist off». В 2004 году в стеклянных банках было произведено уже около 1 млрд. консервных банок, для чего было использовано примерно 500 млн. крышек «twist off».

Основным сдерживающий фактор широкого использования крышек «twist off» российского производства является недостаточный объем производства в России стеклянных банок и бутылок с указанной укупоркой. Значительное количество стеклянных банок и бутылок с укупоркой «twist off» поставляется в Россию из-за рубежа. В 2000 году в России банки и бутылки с укупоркой типа «twist off» производились только тремя стеклотарными заводами с общим объемом производства около 150 млн. штук в год, к 2005 году эти объемы выросли до 500 млн. шт. в год.

За счет роста внутреннего спроса на крышку «twist off» ВНИИ консервной промышленности ожидает, что уже в 2007 году объем ее производства в России составит 2,4 млрд. штук в год, при имеющихся в России мощностях по производству крышек 455 млн. штук.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

Компания «МЕТАР Финанс» была создана с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «МетУпак». С даты государственной регистрации Эмитент никакой финансово-хозяйственной деятельности не осуществлял.

В связи с этим, в данном пункте приводятся результаты деятельности компаний Группы «МетУпак».

Компания «МетУпак» была учреждена в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки

воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года. Также на 2006 год планируется осуществить монтаж и запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки.

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

Правильная маркетинговая оценка ситуации в отрасли и успешная реализация выбранной стратегии развития Поручителя.

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

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении. В 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%.

ООО «МетУпак» располагает современным жестяно-баночным оборудованием, линиями по лакированию жести и по производству жестяных крышек. Компания выпускает высококачественную, отвечающую европейским нормам тару.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

ООО «МетУпак» прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.

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

Диверсификация и улучшение потребительских качеств выпускаемой продукции.

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

На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

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.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Изменение предпочтений потребителей консервов может быть вызвано следующими причинами:

рост доходов населения ведет к увеличению доли потребления свежих продуктов (овощи, фрукты, мясо, рыба);

существенная часть отечественных производителей жестяной банка используют устаревшее оборудование, не позволяющую выпускать современную привлекательную для покупателя упаковку из жести. Покупатель предпочитает легкую, красочную, удобную в применении упаковку;

снижение производителями себестоимости конечного товара за счет альтернативных материалов;

медленные темпы развития отечественного животноводства и рыбодобывающей отрасли.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) незначительна, поскольку существуют факторы роста спроса на жестяную банку, а именно на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны, ожидается увеличения спроса на жестяную банку со стороны

производителей консервов для животных, а также начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

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

Основные конкуренты Группы компаний «МетУпак» в Российской Федерации – ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «Жесть и тара»; за рубежном – ООО «Арго».

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

Основные конкуренты Группы компаний «МетУпак» в Российской Федерации – ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «Жесть и тара»; за рубежном – ООО «Арго».

Традиционно мощности по производству жестяной банки располагаются в близи ее потребителей, поскольку транспортировка жестяной банки является перевозкой «воздуха» и ведет к серьезному ее удорожанию. ГК «МетУпак» в своей сбытовой политике в первую очередь ориентируется на потребителей расположенных в Калининградской области, а ее основным конкурентом является Калининградский тарный комбинат (КТК).

До введения в эксплуатацию завода ГК «МетУпак» КТК оставался единственным в Калининградской области производителем металлических консервных банок – монополистом, включенным в Реестр монополистов Калининградской области. КТК имеет в наличии устаревшее оборудование начала 1980-х годов и новую линию по производству сварной банки производственной мощностью в 100 млн. банок в год. Себестоимость производства продукции у КТК выше, чем у Группы. Косвенно это подтверждается тем, что КТК приобретает частично жесть у ГК «МетУпак», а также меньшими объемами производства и существованием экономии масштаба в отрасли.

Влияние прочих конкурентов – местных производителей жестяно-баночной продукции (Бимарк, Полесский РКЗ и Тарный Завод в поселке Пионерском) в силу их маломощности и технологической отсталости незначительно. Более того, эти предприятия рассматриваются в качестве потенциальных партнеров – потребителей жестяных банок и лакированной жести, выпускаемых Группой.

Влияние предприятий из других регионов России может рассматриваться только в отношении части продукции, вывозимой за пределы Калининградской области. При этом, учитывая отличие номенклатуры продукции, на выпуске которой специализируется ГК «МетУпак», от продукции, производимой большинством российских производителей жестяной банки, а также преимущества в качестве продукции ГК «МетУпак», уровень конкуренции на российском рынке для продукции Группы не является высоким.

Крышки «twist off». На конец 2004 года в России жестяные крышки типа «twist off» производили четыре предприятия:

Название производителя	Месторасположение	Тип производимой крышки, мм	Предельная мощность, млн. штук
ТОКК	Московская область, г. Быково,	43 / 58 / 66 / 82	330
Мосупаковка	Московская область, пос. Щелково	58 / 66 / 82	80
Астраханьконсервпром	г. Астрахань	66 / 82	25
Омикрон	Краснодарский край	66	20

Источник: ИК Ист Кэпитал

Низкий объем предложения крышки «twist-off» российскими производителями обусловлен следующими факторами:

требуются большие инвестиции во вспомогательное производство по лакированию жести и нанесению цветной печати;

полная загрузка вспомогательного оборудования требует выпуска большого количества продукции с цветной печатью по жести. Для полной загрузки одной линии лакирования и одноцветной линии печати необходимо производить не менее 250-300 млн. крышек в год с четырехцветным рисунком, что требует больших затрат на оборудование для их производства.

существует большое количество типоразмеров крышек (в России – не менее 11), производство каждой из которых требует наличия дорогостоящей оснастки для производственных линий. Необходимо также наличие высококвалифицированного персонала для переналадки линии с одного типоразмера на другой.

Вышеперечисленные факторы затрудняют приход новых компаний в этот сегмент бизнеса, т.к. требуют длительных согласований и значительных денежных ресурсов.

ГК «МетУпак», имея в своем распоряжении хорошо оснащенное вспомогательное производство и высококвалифицированный персонал, обладает наилучшими в России условиями для организации производства крышек «twist-off»:

ООО «МетУпак», благодаря большим объемам потребления белой жести может экономить на ценах ее приобретения;

располагаясь на территории свободной экономической зоны, компания «МетУпак» не уплачивает импортную пошлину на импортные лакокрасочные материалы и на ввозимое технологическое оборудование, имеет упрощенную процедуру возврата экспортного НДС, что позволяет рассматривать в качестве перспективных рынки стран Западной Европы;

в связи с большим объемом инвестиций в развитие промышленности Калининградской области, компания «МетУпак» освобождена от уплаты налога на имущество, ставка налога на прибыль уменьшена и составляет 20% (вместо 24%).

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

Выпуск новых видов продукции и постоянный контроль качества и далее будут улучшать результаты деятельности компаний Группы.

VI. 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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

Органами управления эмитента являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Совет директоров (наблюдательный соверт) не предусмотрен Уставом Эмитента,

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Эмитента

Компетенция Общего собрания участников.

В соответствии со статьей 10 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«10.1. К компетенции Общего собрания акционеров Общества относятся следующие вопросы:

10.1.1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;

10.1.2. реорганизация Общества;

10.13 ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;

10.1.4. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

10.1.5. увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

10.1.6. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

10.1.7. избрание Генерального директора Общества, досрочное прекращение его полномочий;

10.1.8. утверждение аудитора Общества, избрание Ревизора Общества;

10.1.9 выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;

10.1.10. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;

10.1.11. определение порядка ведения Общего собрания акционеров;

10.1.12. дробление и консолидация акций;

10.1.13. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.14. принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.15. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

10.1.16. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

10.1.17. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;

10.1.18. принятие решения о размещении эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки.

10.1.19. иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах».

10.2. Решение по вопросам, указанным в пункте 1 настоящей статьи, относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

10.3. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции.

10.4. Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров Общества в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах», за исключением функций по созыву Общего собрания акционеров Общества, отнесенных к компетенции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора).»

Компетенция Генерального директора.

В соответствии со статье 19 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«19.2. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. В частности, Генеральный директор:

осуществляет функции по созыву Общего собрания акционеров;

обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров;

распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;

-утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров;

утверждает штатное расписание Общества, его филиалов и представительств;

в порядке, установленном законодательством, настоящим уставом и Общим собранием акционеров, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

решает другие вопросы текущей деятельности Общества.»

Кодекс корпоративного поведения (управления) эмитента либо иной аналогичный документ – ***отсутствует.***

Внутренние документы эмитента, регулирующие деятельность его органов управления – ***отсутствуют.***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: ***www.metupak.ru.***

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

Персональный состав органов управления эмитента.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: ***Устинова Инна Валентиновна***
Год рождения: ***18.02.1966 г.***
Образование: ***Высшее***

Должности за последние пять лет:

Период: ***03.05.00-25.06.02***

Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью «Эрада Лайн»***
Должность: ***Главный бухгалтер***

Период: ***01.07.02-29.04.05***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***
Должность: ***Зам.директора по финансам***

Период: ***03.05.05-30.11.05***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Должность: ***Финансовый директор***

Период: ***02.12.2005 – наст. время***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***02.12.2005 – наст. время***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***
Должность***: Главный бухгалтер***

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: ***доли не имеет;***
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет;***
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

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

Описание с указанием размера всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Эмитент создан 2 декабря 2005 года и информация приводится по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг.

За время существования Эмитента вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления не выплачивались. Соглашений относительно таких выплат в текущем финансовом году нет.

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

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

В соотвествии со статьёй 20 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«20.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества. Ревизор Общества избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

20.2 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора

Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

20.3. По требованию Ревизора Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

20.4. Ревизор Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего Собрания акционеров.

20.5. Ревизор Общества не может одновременно занимать иные должности в органах управления Общества.

20.6. Общее собрание акционеров утверждает Аудитора Общества и определяет размер оплаты его услуг.

20.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор Общества и Аудитор Общества составляют заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

- финансово-экономическая оценка деятельности Общества за проверяемый период;

- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения действующего законодательства РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности при наличии таковых, либо указание на отсутствие последних.»

Служба внутреннего аудита, срок ее работы и ее ключевые сотрудники. ***Служба внутреннего аудита отсутствует.***

Внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Указанный документ отсутствует.

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

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

С даты государственной регистрации Эмитента Ревизор не избирался,.

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

Описание с указанием размера всех видов вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом по каждому органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Информация не приводится, так как Ревизор не назначался.

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

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

Наименование показателя	Отчетный период
	02.12.2005 - 31.01.2006
Среднесписочная численность работников, чел.	1
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100
Объем денежных средств, направленных на	-

оплату труда, руб.:	
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	-
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	-

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) эмитента, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

С даты государственной регистрации Эмитента и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг среднесписочная численность сотрудников Эмитента не менялась.

Сведения о сотрудниках эмитента, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники).

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

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками эмитента.

Сотрудниками (работниками) эмитента не создан профсоюзный орган.

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

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде).

Эмитент не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента (приобретения акций эмитента).

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента.

Соглашения, которые предусматривают выпуск или предоставление сотрудникам (работникам) опционов Эмитента отсутствуют.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг – ***1 юридическое лицо.***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента.

В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, не входят номинальные держатели акций эмитента.

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций Эмитента:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «МетУпак»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***3905037637***

Место нахождения: ***236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Доля акционера Эмитента в уставном капитале Эмитента – ***100 %***, а также доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента – ***100 %***.

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций акционера Эмитента:

Полное фирменное наименование: ***не предусмотрено***

Сокращенное фирменное наименование: ***Феррромет Груп Лтд***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***не предусмотрен***

Место нахождения: ***Остров Невис, город Чарльстаун, ул. Мэин стрит, п/я 556***

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***34%***

Размер доли обыкновенных акций лица, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***акции не выпускались***

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

Размер доли обыкновенных акций эмитента: ***отсутствует***

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

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***отсутствует.***

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

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента.

Уставом Эмитента не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента отсутствуют.

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента / не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников)

эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

С даты государственной регистрации Эмитента и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг состав акционеров и размер участия акционеров не изменялись.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «МетУпак»***

Доля акционера Эмитента в уставном капитале Эмитента – ***100 %***, а также доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента – ***100 %***.

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент с даты государственной регистрации 02 декабря 2005 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлял хозяйственную деятельность. Сделки, в совершении которых имелась заинтересованнось, не совершались.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенных по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделок, совершенных эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Указанные сделки отсутствуют.

Общий объем сделок в денежном выражении, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованнось, не совершались.

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

Указанные сделки отсутствуют.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент с даты государственной регистрации и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлял хозяйственную деятельность. Дебиторская задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Не приводятся, в связи с отсутствием дебиторской задолженности.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% общей суммы дебиторской задолженности, отсутствуют.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента к Проспекту ценных бумаг не прилагается, так как Эмитент зарегистрирован 2 декабря 2005 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона №129-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 21.11.1996 первым отчетным годом для организаций созданный после 1 октября считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

б) Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент на дату утверждения Проспекта ценных бумаг бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляет.

Вступительная бухгалтерская отчетность эмитента.

В состав Проспекта ценных бумаг включается бухгалтерская отчетность Эмитента за период с 2 декабря 2005 года по 31 января 2006 года (Приложение № 2):

- ***Бухгалтерский баланс (форма № 1);***
- ***Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);***
- ***Аудиторское заключение.***

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента к Проспекту ценных бумаг не прилагается, так как Эмитент создан 02 декабря 2005 года и срок представления квартальной бухгалтерской отчетности не наступил.

б) Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал.

Эмитент на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляет.

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

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в

соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, дочерние и зависимые общества и Эмитента отсутствуют.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет.

Эмитент на дату утверждения Проспекта ценных бумаг сводную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляет.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента за текущий финансовый год, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также за каждый завершенный финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

Учетная политика эмитента на 2006 год (Приложении № 1):

Учётная политика на 2005 год не была утверждена, поскольку в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря соответствующего года, а для организаций, созданных после 1 октября, - по 31 декабря следующего года».

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

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Эмитент не имел и имеет недвижимого имущества.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Сведения не указываются в связи с отсутствием у Эмитента недвижимого имущества и иного имущества.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не участвовал и не участвует в судебных процессах.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведение о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации.***

Серия и/или иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые процентные облигации серии 01, со сроком погашения - в 1456 –й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения Облигаций по желанию владельцев.***

Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - "Облигация" или «Облигация выпуска»).***

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: – ***1 000 (Одна тысяча) рублей.***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***500 000 (Пятьсот тысяч) штук.***

Объем по номинальной стоимости: ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением.***

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

ИНН: ***7706131216***

Телефон: ***(095) 232-05-27***

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

Дата выдачи: ***04.12.2000 г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Адрес электронной почты: ***info@ndc.ru***

Основной государственный регистрационный номер: ***1027739097011***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ», «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Права на документарные Облигации на предъявителя удостоверяются Сертификатом Облигаций и записями по счетам депо в Депозитариях.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее - «Депозитарий»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и Депозитариях.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций. Погашение Сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36, и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ:

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях, права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке.

В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств эмитента, составляющих ценную бумагу (голосование, получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу, зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.

В соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36:

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо.

Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное.

Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с указанным положением и иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;

- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими

законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (далее – «Эмитент»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации номинальной стоимости Облигации.

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

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

4. Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг,

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (шестьдесят) календарных дней с момента наступления любого из событий, служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

5. Владелец Облигации имеет право требовать возврата средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций недействительным или несостоявшимся.

6. Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владельцы Облигаций, купившие Облигации при первичном размещении, не имеют права совершать сделки с Облигациями до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

7. В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг владельцы Облигаций имеют право обратиться с требованием к лицам, предоставившим

обеспечение по Облигациям, указанным в п. 12.1.1, 12.1.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 пп. ж) Проспекта ценных бумаг.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» и/или Закрытому акционерному обществу «МЕТАР» (выше и далее – «Поручители») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2.1, 12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка.***

Порядок размещения ценных бумаг:

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг - ЗАО "Фондовая биржа ММВБ" (далее – ФБ ММВБ).

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"***

Сокращенное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: ***077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15 сентября 2004 г.***

Срок действия лицензии: ***3 года***

Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ММВБ***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***

Дата выдачи: ***26.02.2002***

Срок действия: ***бессрочная***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в первый день установленного срока размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций выпуска.

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ, в соответствии с Правилами ФБ ММВБ, путём удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ участниками торгов ФБ ММВБ, действующими как от своего имени и за свой счет, так за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ФБ ММВБ и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр" или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр". Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

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

Полное наименование андеррайтера: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал"***

Сокращенное наименование: ***ООО "ИК Ист Кэпитал"***

ИНН: ***7744001539***

Место нахождения: ***119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., дом 1, строение 2***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-08289-100000***

Дата выдачи лицензии: ***08.02.2005***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Функции посредника, методы размещения, существенные условия договора:

Основные функции андеррайтера:

Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли с Эмитентом (далее – «Договор»). В соответствии с этим Договором, функции посредника:

- предоставление Эмитенту рекомендаций по параметрам выпуска;

- организация встречи руководства Эмитента с потенциальными инвесторами;

- обеспечение подготовки и размещения выпуска Облигаций среди максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения;

- создание синдиката андеррайтеров по размещению выпуска Облигаций;

- организация размещения выпуска Облигаций;

- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения о вознаграждении андеррайтера: ***Согласно условиям вышеуказанного договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 1% от номинального объема выпуска Облигаций Эмитента.***

Сведения о наличии обязанности приобретения не размещенных в определенный срок облигаций: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций выпуска.***

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет посреднику при размещении (андеррайтеру) список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону.

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей в дату начала размещения облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов ФБ ММВБ подают в адрес

посредника при размещении (андеррайтера) адресные заявки с кодом расчетов Т0 на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или посредником при размещении (андеррайтером).

Заявки на приобретение Облигаций направляются участниками торгов ФБ ММВБ в адрес посредника при размещении (андеррайтера) с указанием следующих значимых условий:

1) Цена покупки - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости.

2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки.

3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону.

Под термином "Величина приемлемой процентной ставки по первому купону" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанных в заявке по цене 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

4) Прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа", то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг через Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее - "РП ММВБ"). При этом денежные средства должны быть зарезервированы в РП ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Сведения о Расчетной палате:

Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»***

Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***

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

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

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

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

По окончании периода сбора заявок на конкурсе по определению процентной ставки по первому купону, ФБ ММВБ составляет Сводный реестр заявок на конкурсе и передает его Эмитенту и/или Посреднику при размещении (андеррайтеру).

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

Единоличный исполнительный орган Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок первого купона, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении раскрывает информацию о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем участникам торгов ФБ ММВБ.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону в первый день размещения Облигаций и после получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону посредник при размещении (андеррайтер) удовлетворяет поданные на конкурс заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной Эмитентом процентной ставки по первому купону, путем подачи заявок на продажу Облигаций по номинальной стоимости на то количество, которое было указанно в заявках участников торгов ФБ ММВБ - покупателей, участвовавших в конкурсе. Заявки участников торгов ФБ ММВБ на покупку Облигаций на конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Посредник при размещении (андеррайтер) не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

В случае неполного размещения Облигаций в ходе проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся участниками торгов ФБ ММВБ, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать заявки на покупку Облигаций с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.6. Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении (андеррайтер) информирует потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счетах путем выставления в системе торгов ФБ ММВБ безадресных заявок.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются посредником при размещении (андеррайтером) в порядке временной очередности их подачи в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

В случае размещения всего объема Облигаций в данном выпуске (500 000 штук) удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения посредником при размещении (андеррайтером) заявок, регистрируются ФБ ММВБ в дату их заключения.

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не

использованные для покупки Облигаций денежные средства, из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

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

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций выпуска, зачисленные на счет посредника при размещении (андеррайтера) в РП ММВБ, переводятся посредником при размещении (андеррайтером) на счет Эмитента в срок, установленный Договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

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

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:
Преимущественное право не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарии (НДЦ):
Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации - ЗАО «ММВБ» и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией – ЗАО «ММВБ», обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли.

Проданные при размещении Облигации переводятся Некоммерческим партнерством "Национальный депозитарный центр" или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр", на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности депозитариев.

Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких Облигаций.

Орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: ***Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг утверждены Решением единственного акционера Эмитента 07 марта 2006 года (Решение № 1 от 07 марта 2006 г.).***

В случае установления решением о выпуске ценных бумаг доли ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, - размер такой доли в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска: ***доля не установлена.***

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	**Дата окончания**	
1. Купон: 1		
Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.7. Проспекта ценных бумаг.
2. Купон: 2		
182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону.
3. Купон: 3		
364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону.
4. Купон: 4		
546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке по первому купону.
5. Купон: 5		
728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.
6. Купон: 6		
910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.
7. Купон: 7		
1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала седьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.
8. Купон: 8		
1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала восьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных

		бумаг.

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

Расчет суммы выплат по каждому из купонов на одну Облигацию производится по следующей формуле:

Kj = Cj * Nom * (T(j) - T(j -1))/ 365 / 100 %

где

Kj - сумма купонной выплаты по каждой Облигации в рублях;

j - порядковый номер купонного периода; j=1-8;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации в рублях;

Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T(j -1) - дата начала j-того купонного периода;

T(j) - дата окончания j-того купонного периода.

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

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого:

Термины и определения.

"Дата установления i-го купона" - дата установления Эмитентом процентной ставки по i-му купону, которая не может быть позднее, чем в 8-й (Восьмой) рабочий день, предшествующий дате начала i-го купонного периода по Облигациям.

Процентная ставка по i-му купону Облигаций (i = 5,6,7,8) определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) в Дату установления i-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов, k=i-1). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем раскрытия информации в форме сообщения о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация публикуется в следующие сроки с момента составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об установлении размера процента (купона) по Облигациям:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

Эмитент обеспечивает право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней, k-го купонного периода, (далее – Период предъявления). Порядок приобретения Облигаций Эмитентом в соответствии с положениями, указанными выше, определен в п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Порядок и срок погашения облигаций;

Срок погашения облигаций выпуска:

Датой погашения Облигаций является - 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

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

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, понимается владелец.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 6 (Шестой) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- ***полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;***
- ***количество принадлежащих владельцу Облигаций;***
- ***полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;***
- ***реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;***
- ***налоговый статус владельца Облигаций;***

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- ***индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;***

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- ***вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;***
- ***номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);***
- ***ИНН владельца Облигаций (при его наличии);***

- *число, месяц и год рождения владельца Облигаций.*

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

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

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

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

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

каждому владельцу Облигаций.

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

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.):

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Облигации погашаются по номинальной стоимости.

Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.7. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получение сумм купонного дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 6 (шестой) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших номинального держателя на получение суммы купонного дохода по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то номинальный держатель обязан указать в списке владельцев Облигаций в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

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

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается владелец.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (ФИО) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

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

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

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

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям.

В случае если указанные сведения не были своевременно или в неполном объеме предоставлены в НДЦ владельцем Облигаций, Эмитент не несет ответственности за несвоевременное и/или ненадлежащее исполнение обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям. При этом риск возникновения убытков в случае несвоевременного предоставления и/ или предоставления в неполном объеме указанных сведений несет владелец Облигаций.

В случае непредоставления (несвоевременного предоставления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ**,** в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям. В дату выплаты купонного дохода по Облигациям платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение суммы купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке первого купона.

546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала седьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала восьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Купонный доход по восьмому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций.

Исполнение обязательств Эмитента планируется осуществлять за счет доходов от предоставления займов, в соответствии с целями, указанными в пункте 3.4. Проспекта ценных бумаг. По мнению Эмитента, размер указанных источников будет достаточен для своевременного исполнения обязательств по Облигациям в полном объеме.

Прогноз Эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций: ***благоприятный. Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности компаний Группы «МетУпак» позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций***.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Досрочное погашение Облигаций выпуска.

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации отчета об итогах их выпуска.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации об указанном событии:

Сообщение о наступлении события, служащего основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению, раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты возникновения такого события:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» – не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

1. Полное фирменное наименование Эмитента с указанием организационно-правовой формы.

2. Место нахождения Эмитента.

3. Присвоенный Эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика.

4. Уникальный код Эмитента, присваиваемый регистрирующим органом.

5. Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг.

6. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации.

7. Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг.

8. Объем неисполненных обязательств Эмитента.

9. Факт неисполнения обязательства (дефолт) Эмитента.

10. Перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

11. Период предъявления Облигаций к досрочному погашению.

12. Условия досрочного погашения.

13. Стоимость досрочного погашения.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте

Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Для осуществления права на досрочное погашение Облигаций владелец Облигаций - депонент Некоммерческого партнерства «Национальный депозитарный центр» (далее - «НДЦ») либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, осуществляет следующие необходимые действия:

-предоставляет Эмитенту письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций (в соответствии с требованиями, определенными Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг);

-к требованию (заявлению) о досрочном погашении прилагается копия выписки по счету депо владельца, заверенная НДЦ или депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ, свидетельствующая о блокировке Облигаций в разделе, предназначенном для учета ценных бумаг, подлежащих досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать в себе:

- полное наименование (Ф.И.О.) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения и иных доходов по Облигациям (в случае назначения такового);

- для физического лица (владельца или лица, уполномоченного им) – паспортные данные (серия, номер, кем и когда выдан);

- юридический, почтовый адреса (место жительства), контактные телефоны владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;

- количество Облигаций и реквизиты выпуска принадлежащих владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

- налоговый статус владельца Облигаций и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в РФ, нерезидент без постоянного представительства в РФ);

- реквизиты банковского счета владельца Облигаций или уполномоченного им лица (номер счета в банке; наименование банка (с указанием места нахождения банка), в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет);

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа; код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям);

- наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение;

- сумма неисполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций.

В случае предъявления требования (заявления) лицом, уполномоченным владельцем, к письменному заявлению должны быть приложены оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование (заявление) от имени владельца (для юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование (заявление); для физического лица – нотариально заверенная копия паспорта и нотариально оформленная доверенность на лицо, предъявляющего требование).

Указанное выше требование (заявление) подписывается владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом. В случае если владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом является юридическое лицо, требование (заявление должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером юридического лица и скреплено печатью юридического лица).

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык, в случае если международными соглашениями либо конвенциями, участником которых является Российская Федерации, не предусмотрено иное.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (Шестидесяти) календарных дней с момента наступления любого из событий, служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляется Эмитенту под роспись с 9-00 до 17-00 часов (московского времени) в любой рабочий день с даты, с которой у

владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций, или заказным письмом с уведомлением по почтовому адресу Эмитента.

Датой поступления требования (заявления) считается дата вручения требования (заявления) Эмитенту или дата получения заказного письма с уведомлением о вручении.

В течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию, переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Облигаций) на счет платежного агента в пользу владельцев Облигаций и предоставляет уведомление, содержащее данные, необходимые для проведения платежа платежным агентом в пользу владельца Облигаций. В случае если форма или содержание представленных владельцем Облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

При досрочном погашении Облигации погашаются по номинальной стоимости. Кроме того, Эмитент уплачивает владельцам Облигаций накопленный купонный доход по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанный в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг.

Погашение Облигаций (в том числе досрочное погашение) и выплата доходов по ним производятся платёжным агентом по поручению Эмитента.

В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Эмитент направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций; Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения:

Сообщение об итогах досрочного погашения Облигаций доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций путем раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента окончания срока досрочного погашения Облигаций Эмитентом:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:

1. Предусматривается обязательство приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли на рынке ценных бумаг либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент примет решение об ином Организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом Организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Указанная информацию будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования Организатора торговли на рынке ценных бумаг;

- его место нахождения;

- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;

- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении Организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее – Агент Эмитента), является Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал" (Место нахождения: 119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1 почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., д. 1, стр. 2, телефон: (095) 792-59-57, факс: (095) 792-59-56).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанном ниже, в следующих источниках:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Дата приобретения:

1-й (Первый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Период предъявления Облигаций (определен в п. 9.3 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг) составляет последние 5 (рабочих) дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому Эмитентом определяется размер купона.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее - Акцептант), совершает следующие действия.

В течение Периода предъявления Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (Акцептант) направляет Агенту Эмитента по адресу: 125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2 письменное уведомление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в настоящем пункте условиях. Указанное Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Акцептанта Облигаций.

Уведомления должны быть переданы Акцептантами Облигаций Агенту Эмитента либо путем вручения под расписку, либо почтовым отправлением (заказным письмом с уведомлением о вручении). Уведомление считается полученным Агентом Эмитента с даты, проставленной Агентом Эмитента на копии уведомления Акцептанта, или с даты расписки о получении, выданной Агентом Эмитента Акцептанту, или, соответственно с даты, указанной в почтовом уведомлении о вручении.

Уведомление должно быть получено в любой рабочий день из дней, входящих в Период предъявления.

Эмитент не несет обязательств по отношению к Акцептантам, не представившим в указанный срок свои Уведомления, либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным в настоящем пункте требованиям.

Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Акцептанта по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Закрытому акционерному обществу «МЕТАР Финанс» облигации процентные, документарные, неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

_____

Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Подпись владельца Облигаций
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Облигаций будут обладать признаками крупной сделки или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После направления Уведомления Акцептантом должна быть подана адресная заявка (далее Заявка) на продажу определенного количества Облигаций в Систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО "ФБ ММВБ" и другими нормативными документами, регулирующими функционирование ФБ ММВБ (далее – Правила ФБ ММВБ), адресованная Агенту Эмитента, являющемуся участником торгов ФБ ММВБ, с указанием цены, определенной в настоящем пункте, и кодом расчетов Т0. Данная Заявка должна быть

выставлена Акцептантом в систему торгов с 11 часов 00 минут до 17 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанных в данной Заявке, должно соответствовать количеству Облигаций указанных в Уведомлении, направленном Акцептантом Облигаций Агенту Эмитента.

Количество Облигаций, находящихся на счете депо Акцептанта в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр", по состоянию на дату приобретения не может быть меньше количества Облигаций, указанного в Уведомлении.

Фактом, подтверждающим выставление Акцептантом Заявки на досрочное приобретение Облигаций, признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам ФБ ММВБ, заверенная подписью уполномоченного лица ФБ ММВБ.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

Порядок совершения сделок

Сделки по покупке Облигаций совершаются на ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 30 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить на ФБ ММВБ через своего агента - ООО "ИК Ист Кэпитал", являющегося участником торгов ФБ ММВБ, сделки со всеми владельцами Облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с настоящим пунктом и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.

Эмитент не несет ответственности за выполнение условий приобретения им Облигаций по отношению к Акцептантам, представившим в указанный срок Уведомления, но не направившим в адрес Агента Эмитента адресных Заявок в Дату приобретения.

Обязательства Эмитента и Акцептанта Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (с момента зачисления Облигаций на эмиссионный счет депо Эмитента в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр") и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ММВБ).

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество приобретенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

В случае если размер процента (купона) определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг одновременно по нескольким купонным периодам, Эмитент обязуется приобретать Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение установленного срока в купонном периоде, предшествующим купонному периоду, по которому Эмитентом определяется размер процента (купона) одновременно с иными купонными периодами и который наступает раньше. Приобретение Облигаций перед иными купонными периодами, по которым определяется размер процента (купона), не производится.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Такие решения принимаются уполномоченным органом управления Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций по соглашению с их владельцами:

Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru — не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

- дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

- количество приобретаемых Облигаций;

- срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях;

- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

- порядок приобретения Облигаций выпуска;

- форму и срок оплаты;

- наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Одновременно с публикацией о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по соглашению с их владельцами), Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Платежным агентом является:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2.***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***7744000711***
тел: ***(495)363-22-22***
факс: ***(495) 792-38-80***
Вид лицензии: ***Лицензия на осуществление банковских операций***
Номер лицензии: ***3365***
Дата получения лицензии: ***20.09.2002***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

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

Функциями платежного агента являются:

- по поручению Эмитента осуществлять выплату денежных средств лицам, уполномоченным на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;

- предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.

Эмитент может назначать дополнительных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков составляет технический дефолт.

Действия владельцев облигаций в случае дефолта и/или технического дефолта и штрафные санкции, налагаемые на Эмитента.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели Облигаций могут обращаться в суд (арбитражный суд) с иском к Эмитенту с требованием погасить Облигации и/или выплатить предусмотренный ими доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителям.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом указанных выше обязательств в порядке, изложенном в п. 12.2.1, 12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:

- объем неисполненных обязательств;

- причину неисполнения обязательств;

- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;

в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения обязательств Поручителями владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителям установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

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

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

1.

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***

Сокращенное наименование: ***ООО "МетУпак"***

ИНН: ***3905037637***

Место нахождения: ***236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, выданное Администрацией Октябрьского района г. Калининграда 28 августа 2000 г., регистрационный номер 977 от 28 августа 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. ОГРН 1023901868760, дата внесения записи 20 декабря 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Балтийскому району г. Калининграда.

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к обществам с ограниченной ответственностью.

2
Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Сокращенное наименование: ***ЗАО «МЕТАР»***
ИНН: ***7708553140***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***

Основной государственный регистрационный номер: ***1057746262188***
Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***16 февраля 2005 г.***
Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к закрытым акционерным обществам.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.12 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 05-5/пз-н от 16 марта 2005 года.

А) стоимость чистых активов Эмитента ***на 31.01.2006 г. составляет 91 000 рублей***

Расчет стоимости чистых активов ЗАО «МЕТАР Финанс» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.01.2006
I	**Активы**		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	-
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	-
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	3
7	Запасы	210	-
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	-
10	Денежные средства	260	88
11	Прочие оборотные активы	270	-

12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		91
II	**Пассивы**		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-
16	Кредиторская задолженность	620	-
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		0
21	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**91**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

[2] Включая величину отложенных налоговых активов.

[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.

[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Б) размер поручительства, предоставленного Обществом с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Размер поручительства, предоставленного ООО «МетУпак» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям 740 000 000 рублей.

Стоимость чистых активов ООО «МетУпак» на 30.09.2005 г. составляет 187 648 000 руб.

Расчет стоимости чистых активов ООО «МетУпак» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**Код строки бухгалтерского баланса**	**На 01.10.2005**
I	**Активы**		
1	Нематериальные активы	110	57
2	Основные средства	120	293949
3	Незавершенное строительство	130	30064
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	142
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	97
7	Запасы	210	35488
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	14736
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	60842
10	Денежные средства	260	12
11	Прочие оборотные активы	270	49

12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		435436
II	**Пассивы**		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	142495
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	203
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	17126
16	Кредиторская задолженность	620	87964
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		247788
21	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**187648**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

[2] Включая величину отложенных налоговых активов.

[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.

[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Размер поручительства, предоставленного ООО «МетУпак» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, превышает стоимость его чистых активов.

В) размер поручительства, предоставленного Закрытым акционерным обществом «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Размер поручительства, предоставленного ЗАО «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям 740 000 000 рублей.

Стоимость чистых активов ЗАО «МЕТАР» на 30.09.2005 г. составляет 2 510 000 руб.

Расчет стоимости чистых активов ЗАО «МЕТАР» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**Код строки бухгалтерского баланса**	**На 01.10.2005**
I	**Активы**		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	811
3	Незавершенное строительство	130	3615
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140+250	10
6	Прочие внеоборотные активы[2]	150	501
7	Запасы	210	27971

8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	9553
9	Дебиторская задолженность[3]	230+240	76803
10	Денежные средства	260	54
11	Прочие оборотные активы	270	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		119318
II	**Пассивы**		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	1691
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	39721
16	Кредиторская задолженность	620	75396
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		116808
21	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**2510**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

[2] Включая величину отложенных налоговых активов.

[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.

[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Размер поручительства, предоставленного ЗАО «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, превышает стоимость его чистых активов.

Сведения о стоимости имущества физического лица, в случае, если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством, предоставляемым физическим лицом: ***поручительство физического лица в обеспечение исполнения обязательств по облигациям не предоставлялось.***

Исполнение обязательств по облигациям не обеспечивается государственной или муниципальной гарантией.

Исполнение обязательств по облигациям не обеспечивается банковской гарантией.

Сумма чистых активов Эмитента по состоянию на 31.01.2006 года и чистых активов поручителей на последнюю отчетную дату перед утверждением Проспекта ценных бумаг составляет 190 249 000 руб.

Суммарная величина обязательств Эмитента по облигациям складывается из:

- ***номинальной стоимости займа – 500 000 000 руб.***

- ***выплат купонов за весь период обращения облигаций.***

В связи с тем, что сумма чистых активов Эмитента по состоянию на 31.01.2006 года и чистых активов лиц, предоставивших обеспечение для целей выпуска облигаций, на последнюю отчетную дату перед утверждением Проспекта ценных бумаг, не превышает общий размер обязательств по Облигациям (включая проценты), Облигации признаются инвестициями повышенного риска в соответствии с законодательством РФ.

Сведения о Поручителе - ООО «МетУпак», предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг приведены в Приложении № 3.

Сведения о Поручителе – ЗАО «МЕТАР», предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг приведены в Приложении № 5.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

1
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.
2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».
2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.
2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.
2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.
2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.
2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.4. настоящей Оферты.
2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3., 4.3.4. настоящей Оферты.
2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.
2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.
2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.
3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.
3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:
4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;
4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.
4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).
4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:
4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;
4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;
4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.
4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично

раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.
4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.
4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:
4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);
4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- ИНН банка держателя Облигаций;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);
4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.
4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.
4.11.В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.
6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.
6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МетУпак»
Юридический адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Почтовый адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Тел.: (044012) 73-00-30
Факс: (014012) 73-00-31
ИНН 3905037637
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810300000000419
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Комаров А.А.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением: ***Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.***

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

2
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

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

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР».

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

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

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

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

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

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях,

установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- ИНН банка держателя Облигаций;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Закрытое акционерное общество «МЕТАР»
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «МЕТАР»
Юридический адрес: Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Почтовый адрес: 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Тел.: (495) 679-95-79
ИНН 7708553140
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810100000000664
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Резанова Н.А.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением : ***Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.***

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

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Ценные бумаги настоящего выпуска не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения об опционах эмитента

Эмитент не размещает опционы.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Эмитент не размещает облигации с ипотечным покрытием.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения - цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 рублей. Начиная со второго дня размещения, покупатели при

приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Cта) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);

N - номинальная стоимость облигации;

To - дата начала размещения;

T - дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.

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

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумагах

При размещении ценных бумаг выпуска преимущественное право их приобретения не предоставляется.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумагах

Уставом Эмитента не предусмотрены ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых Облигаций.

Уставом Общества не предусмотрены ограничения на обращение облигаций Общества.

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается:

- *обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;*
- *рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Эмитент предполагает обратиться к ФБ ММВБ для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли.

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

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом 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.

В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренные федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, иными актами ФКЦБ России (ФСФР России). Кроме того, Владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 Гражданского Кодека Российской Федерации.

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг.

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации и учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг отсутствуют.

9.5. Сведение о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги

Для Эмитента данный выпуск облигаций является первым, ранее Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

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

Полное наименование андеррайтера: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал"***

Сокращенное наименование: ***ООО "ИК Ист Кэпитал"***

ИНН: ***7744001539***

Место нахождения: ***119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., дом 1, строение 2***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-08289-100000***

Дата выдачи лицензии: ***08.02.2005***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Функции посредника, методы размещения, существенные условия договора:

Основные функции андеррайтера:

Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли с Эмитентом (далее – «Договор»). В соответствии с этим Договором, функции посредника:

- предоставление Эмитенту рекомендаций по параметрам выпуска;

- организация встречи руководства Эмитента с потенциальными инвесторами;

- обеспечение подготовки и размещения выпуска Облигаций среди максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения;

- создание синдиката андеррайтеров по размещению выпуска Облигаций;

- организация размещения выпуска Облигаций;

- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения о вознаграждении андеррайтера: ***Согласно условиям вышеуказанного договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 1% от номинального объема выпуска Облигаций Эмитента.***

Сведения о наличии обязанности приобретения не размещенных в определенный срок облигаций: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций выпуска.***

9.7. Сведение о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей облигаций не ограничен.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов Организатором торговли на рынке ценных бумаг.
Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг - ЗАО "Фондовая биржа ММВБ" (далее – ФБ ММВБ).
Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ",
Сокращенное наименование: ЗАО "ФБ ММВБ",
Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13,
Почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13,
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: 077-07985-000001, Дата выдачи лицензии: 15 сентября 2004 г.,
Срок действия лицензии: 3 года,
Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).

Порядок и условия обращения:

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.
Эмитент предполагает обратиться к ФБ ММВБ для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого Организатора торговли.
Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.
Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом 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.
В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренные федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, иными актами ФКЦБ России (ФСФР России). Кроме того, Владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 Гражданского Кодека Российской Федерации.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Изменение доли участия акционеров в уставном капитале эмитента не произойдет, поскольку Эмитент не размещает акции, ценные бумаги, конвертируемые в акции, а также опционы.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг не превысит 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей, не более 1,5 % от номинальной стоимости выпуска облигаций.

1.В соответствии с Главой 25.3 Налогового Кодекса Российской Федерации Государственная пошлина уплачивается в следующем размере:
- за рассмотрение заявления о государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг -1 000 рублей;
- за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг - 100 000 рублей;

- за рассмотрение заявления о регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг - 1 000 рублей;

- за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг - 10 000 рублей;

Общий размер государственной пошлины составит: 112 000 (сто двенадцать тысяч) рублей (0,0224% от номинальной стоимости выпуска облигаций).

2. Вознаграждение организатора торговли (Закрытое акционерное общество "Фондовая Биржа ММВБ").

3. Вознаграждение депозитария, осуществляющего централизованное хранение ценных бумаг (Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр").

4. Расходы, связанные с раскрытием информации о выпуске ценных бумаг (Приложение к Вестнику ФСФР, периодическое печатное издание: газета «Вечерняя Москва»).

6. Вознаграждение андеррайтеру (посреднику при размещении) в размере, не превышающем 1% от номинального объема выпуска Облигаций Эмитента.

7. Вознаграждение участникам синдиката Андеррайтеров выпуска Облигаций.

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренные федеральными законами, нормативными правовыми актами регистрирующего органа, иными нормативными правовыми актами. Кроме того, Владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 ГК РФ.

Способы и порядок возврата средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе:

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России "О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным" (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения облигаций, владельцам таких облигаций.

Такая Комиссия

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения облигаций,

- организует возврат средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам/номинальным держателям облигаций,

- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю облигаций средств, использованных для приобретения облигаций,

- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям облигаций средств, использованных для приобретения облигаций.

Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована. По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения. Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме. Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг,

обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

- Полное фирменное наименование эмитента ценных бумаг;

- Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;

- Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;

- Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);

- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;

- Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;

- Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;

- Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;

- Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);

- Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;

- Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;

- Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;

- Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;

- Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);

- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, а также в «Приложении к Вестнику ФСФР».

Заявление владельца/номинального держателя облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца облигаций;

- место жительства (почтовый адрес) владельца облигаций;

- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия. Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения облигаций эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем облигаций Уведомления. Владелец облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы. Владелец облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств. В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу облигаций повторное уведомление. Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации. После изъятия облигаций из

обращения, эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца. Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением эмитента и владельца облигаций. Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Сроки возврата средств:

Возврат осуществляется в течение 4 (четырех) месяцев с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа о признании выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, или с иной установленной законодательством даты, в иных случаях возникновения у Эмитента обязанности осуществить возврат полученных в процессе эмиссии денежных средств.

Полное фирменное наименование организации (платежный агент), через которую предполагается осуществлять соответствующие выплаты: ***Коммерческий банк "Москоммерцбанк" (общество с ограниченной ответственностью)***

Сокращенное фирменное наименование: ***КБ «Москоммерцбанк» (ООО)***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2***

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует.***

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***100 000 (Сто тысяч) рублей.***

Общая номинальная стоимости обыкновенных акций и размер доли в уставном капитале эмитента.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций Эмитента: ***100 000 (Сто тысяч) рублей.***

Доля обыкновенных акций в уставном капитале Эмитента составляет 100 %.

Общая номинальная стоимости привилегированных акций и размер доли в уставном капитале эмитента.

Привилегированные акции Эмитентом не выпускались

Акции Эмитента не обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, уостоверяющих права в отношении указанных акций Эмитента.

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

С даты государственной регистрации Эмитента размер его уставного капитала не изменялся.

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

Информация о резервном фонде, а также иным фондам эмитента, формирующемся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Название фонда: ***резервный фонд;***

Размер фонда, установленный учредительными документами:

Согласно Уставу Эмитента «В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от Уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений, размер которых не может быть менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли, до достижения установленного в настоящем пункте размера)»;

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершенного финансового года и в процентах от уставного капитала : ***на дату утверждения Проспекта ценных бумаг финансовый год ещё не закончен и отчислений в резервный фонд не производились.;***

Размер отчислений в фонд в течение каждого завершенного финансового года: ***так как на дату утверждения Проспекта ценных бумаг финансовый год не закончен отчисления в резервный фонд не производились;***

Размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: ***средства из резервного фонда не использовались;***

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

наименование высшего органа управления эмитента: ***Общее собрание акционеров.***

порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии со статьей 13 Устава Эмитента:

«13.1.Общество обязано направить письменное уведомление о проведении Общего собрания акционеров не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения, заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в реестре акционеров, или вручено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционерам, под роспись.

13.2. В сообщении о проведении Общего собрания акционеров должны быть указаны:

полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;

форма проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

повестка дня Общего собрания акционеров;

порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

В сообщении о проведении Общего собрания, проводимого в форме собрания, должно быть указано время начала регистрации лиц, участвующих в Общем собрании.

лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии со статьей 16 Устава Эмитента:

«16.1. Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизора Общества, Аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Генеральным директором Общества

16.2. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое Генеральным директором по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

16.3. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения Общего собрания акционеров. В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Генеральный директор Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по собственной инициативе, по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

16.4. В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

16.5. В течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Генеральным директором Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный законом порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного Общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 16.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

16.6. Решение Генерального директора Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

16.7. В случае если в течение указанного в настоящем Уставе срока Генеральным директором Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными Федеральным законом «Об акционерных Обществах» полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведение Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества».

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

В соответствии со статьей 9 Устава Эмитента:

«9.1 Общество обязано ежегодно проводить Общее собрание акционеров (годовое Общее собрание акционеров). Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года Общества.»

В соответствии со ст. 16 Устава Эмитента:

16.2. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое Генеральным директором по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в

течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии со статьей 14 Устава Эмитента:

«14.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также выдвинуть кандидата на должность единоличного исполнительного органа, Ревизора Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

14.2. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

14.3. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого Предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

14.4. Генеральный директор Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания срока, установленного пунктом 14.1. настоящей статьи.

Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) не соблюден срок, установленные пунктом 14.1. настоящей статьи;

акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 14.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 14.2. и 14.3. настоящей статьи;

вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

14.5. Мотивированное решение Генерального директора Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Генерального директора от принятия решения могут быть обжалованы в суд».

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 (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение Аудитора, заключение Ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительный орган Общества, Ревизоры Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений Общего собрания акционеров, а также иная информация (материалы), предусмотренная законодательством РФ и настоящим Уставом.

В соответствии со ст. 16 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 25.12.1995 г. № 208-ФЗ

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней

до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

В случае если все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно. При этом положения настоящего Устава, определяющие порядок и сроки подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров, не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания акционеров.

10.1.5. 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 владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Эмитент не участвует в других организациях.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

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

С даты государственной регистрации 02 декабря 2005 года Эмитент хазйственной деятельности не осуществлял, сделки не совершались.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту или его ценным бумагам кредитный рейтинг не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций	Количество	Номинал	Процент голосов
обыкновенные	100	1000 руб.	100%
привилегированные	-	-	-

Порядковый номер выпуска: ***1***

Категория: ***обыкновенные***

Форма ценных бумаг: ***именные бездокументарные***

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: ***1000***

Количество ценных бумаг выпуска: ***100***

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): ***0***

количество объявленных акций: ***0***

количество акций, находящихся на балансе эмитента: ***0***

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: ***0***

Общий объем выпуска: ***100 000***

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: ***08.02.2006***
Регистрационный номер: ***1-01-59033-4***
Права, предоставляемые акциями их владельцам:
Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества вправе участвовать на Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, быть избранными в органы управления Общества, получать информацию о деятельности Общества в уставноленном действующим законодательством порядке и объеме, а также имеют право на получение дивидендов, а вслучае ликвидации Общества – право на получение части его имущества, в порядке предусмотренном действующим законодательством. Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

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

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

Эмитент ранее не осуществлял выпуск ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Ценных бумаг Эмитента в обращении нет.

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

Эмитент ранее не осуществлял выпуск ценных бумаг.

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

Эмитент ранее не осуществлял выпуск облигаций.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент ранее не осуществлял выпуск облигаций.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент ранее не осуществлял выпуск облигаций.

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

Учет прав на обыкновенные именные бездокументарные акции Эмитент осуществляет самостоятельно.
Эмитент ранее не осуществлял выпуск ценных бумаг с обязательным централизованным хранением.

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

- ***Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с***

последующими изменениями и дополнениями;

- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 9 октября 1992 года № 3615-1 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Приказ ГТК РФ от 28 августа 2000 г. N 768 «Об особенностях декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами» с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Письмо ГТК РФ от 6 ноября 2001 г. N 13-15/44195 «О порядке вывоза и пересылки из Российской Федерации ценных бумаг»;*
- *Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»,*
- *Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»,*
- *Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов»*
- *международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*

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

Налоговые ставки

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

Вид налога - налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

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

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;

- оплата услуг, оказываемых депозитарием;

- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;

- биржевой сбор (комиссия);

- оплата услуг регистратора;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

- день приобретения ценных бумаг.

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

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

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

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

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

Порядок налогообложения юридических лиц.

Вид налога - налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);

- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

При получении дохода в виде материальной выгоды, 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.

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

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

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

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

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

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

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

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей

сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

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

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

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

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

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

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

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

Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента.
Сведения не указываются, так как Эмитент не объявлял и не выплачивал дивиденды.
Сведения о доходах по облигациям эмитента.
Сведения не указываются, так как Эмитент не выпускал облигации.

10.10. Иные сведения

Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.

Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Проспекта ценных бумаг

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Эмитент предполагает обратиться к ФБ ММВБ для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли.

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

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом 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.

В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренные федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, иными актами ФКЦБ России (ФСФР России). Кроме того, владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 Гражданского Кодека Российской Федерации.

Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.

В любой день i-того купонного периода (i=1,2,...,8) покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход (далее - НКД) по Облигациям, при этом величина НКД по Облигации рассчитывается по формуле:

НКД = Cj * Nom * (T - Tj)/ 365/ 100 %

где,

Nom- номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

Tj - дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-8;

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).

Приложение № 1 Учетная политика Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» на 2006 год

Учетная политика на 2006 год
ЗАО «МЕТАР Финанс»

«01» января 2006 г.

Приказ № 1
Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2006 г.»

Руководствуясь нормами:

- Налогового кодекса Российской Федерации;
- ст.6 ФЗ РФ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 30.06.2003);
- п.5 ПБУ «Учетная политика организации» (утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н);
- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

в целях:

- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций в 2006 году;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;
- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов

Приказываю:

1. Утвердить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год (Положение № 1);
2. Утвердить Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2006 год (Положение № 2);
3. Контроль за соблюдением положений Учетной политики возложить на главного бухгалтера организации Устинова И.В.
4. Настоящий приказ вступает в действие с «01» января 2006 года.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» Устинова И.В.

Положение № 1.
Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год
по организации ЗАО «МЕТАР Финанс»

Организация бухгалтерского учета

1.1. Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете», в редакции Федерального закона от 30.06.2003 № 86-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. N 60н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

1.2. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

1.3. Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2006 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

1.4. При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов.

1.5. Правила документооборота и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации

Раздел 1 Учет основных средств

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.

При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

Амортизация основных средств

1.1. Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

1.3. Объекты стоимостью не более 10000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и прочие издания учитывать в составе материально-производственных запасов и списывать единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 013 «Основные средства стоимостью до 10000 руб.».

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. в редакции от 12.12.2005 №147

Изменение стоимости основных средств

1.4. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основание: п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н

1.5. Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Основание: п.40 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

1.6. Переоценку основных средств не производить.

Основание: п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н

Раздел 2 Учет нематериальных активов

2.1. Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Основание: п.15 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

2.3. Установить линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по организационным расходам организации отражать в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет (но не более срока действия организации).

Основание: п.21 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

2.4. Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

Основание: п.п. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. № 34н в редакции Приказа МФ РФ от 24.03.2000 г. № 31н. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».

Раздел 3 Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Учет материалов

3.1. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»

Основание: п.80 «Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

К учету в составе МПЗ принимаются брошюры ,содержащие информацию о работах и услугах, выполняемых и оказываемых организацией, и о самой организации

3.2. Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Учет товаров

3.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п.13 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

3.4. Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

3.5. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.; п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Учет готовой продукции

3.6. Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Основание: пп.206-208 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

Раздел 4 Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

4.1. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

4.2. Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

4.3. Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.

Раздел 5 Резервы

5.1 Резерв по сомнительным долгам не создаются.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

5.2 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Раздел 6 Учет отдельных видов доходов и расходов

6.1 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

6.2 Определить конкретный перечень расходов будущих периодов. Отнести к их числу:
- расходы по лицензированию;
- расходы по сертифицированию;
- расходы на подписку на периодические печатные издания;
- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения;
- расходы на ремонт основных средств.

6.3 Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

6.4 Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/94 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство», утвержденное приказом МФ РФ от 20.12.1994 г. № 167н.

6.5. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в момент их возникновения.

6.6. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.

6.7. Суммовые разницы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

- Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия ОС к бухгалтерскому учету), корректируют фактические затраты на приобретение ОС. После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91»Прочие доходы и расходы»

Раздел 7 Учет дебиторской задолженности

7.1 Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

7.2 Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится, когда до погашения долга останется 365 дней.

Основание: п. 6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ о 02.08.2001 г. № 60н.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» Устинова И.В.

Положение № 2.
Об учетной политике для целей налогового учета на 2006 год.
по организации ЗАО «МЕТАР Финанс»

Раздел 1. Общие положения

1.1. Установить организацию, форму и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных документов:

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) с учетом поправок, внесенных Федеральными законами от 21.07.2005 г. № 101-ФЗ, № 106-ФЗ, 107-ФЗ и от 22.07.2005 г. № 117-ФЗ, 118-ФЗ, 119-ФЗ
- Законы о налогах и сборах субъектов Российской Федерации, принятые в соответствии с Налоговым кодексом РФ

1.2. Установить, что налоговый учет осуществляется и налоговая отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.3. Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение налогового учета в 2006 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

1.4. Регистры налогового учета и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Раздел 2. Налог на добавленную стоимость

2.1. Во исполнение положений ст. 2 Федерального закона от 22.07.05 N 119-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений актов законодательства Российской Федерации о налогах и сборах» провести инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31 декабря 2005 г. включительно.

Целью инвентаризации признать:

- выявление дебиторской задолженности за реализованные, но не оплаченные товары (работы, услуги), имущественные права, операции доходы от реализации которых признаются объектами налогообложения в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ;

- выявление кредиторской задолженности за неоплаченные товары (работы, услуги), имущественные права, принятые к учету до 1 января 2006 г., в составе которой имеются суммы НДС, подлежащие налоговому вычету в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ.

2.2. Произвести вычеты сумм налога в соответствии со ст.171 и 172 Налогового кодекса РФ, не оплаченных при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, которые были приняты к учету до 1 января 2006 г., первом полугодии 2006 г. равными долями.

Основание: п.8, 9 ст.2 Федерального закона от 22.07.05 N 119-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений актов законодательства Российской Федерации о налогах и сборах».

2.3. Вести раздельный учет при осуществлении как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций

- посредством аналитического учета без введения субсчетов к счетам бухгалтерского учета

Основание: ст. 164 Налогового кодекса РФ.

Раздел 3. Налог на прибыль

Организация налогового учета

3.1. Информацию о расчетах по налогу на прибыль раскрывать в налоговом и в бухгалтерском учете (с использованием ПБУ 18/02).

Основание: глава 25 Налогового кодекса РФ; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

3.2. Утвердить формы аналитических регистров налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль, разработанные в программе «1С Предприятие» на базе Информационного сообщения МНС РФ от 19 декабря 2001 г. «Система налогового учета, рекомендуемая МНС России для исчисления прибыли в соответствии с нормами главы 25 НК РФ (Регистры налогового учета)».

В целях обеспечения полноты, достоверности и непрерывности налогового учета дополнительно вести Журнал операций налогового учета.

Установить, что аналитические регистры налогового учета должны накапливать учетную информацию за квартал.

Основание: ст.313-314 Налогового кодекса РФ.

3.3. Установить, что налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Основание: ст.314 Налогового кодекса РФ

3.4. В связи с тем, что у вновь созданной организации доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст.249 Налогового кодекса, не превышали в среднем трех миллионов рублей за каждый квартал, исчислять авансовые платежи по налогу ежеквартально и уплачивать их в бюджет не позднее 28 числа месяца следующего за последним месяцем отчетного периода.

3.5. Основание: п.3 ст.286 Налогового кодекса РФ. Исчисленную сумму налога зачислять в бюджеты по следующим ставкам:

- федеральный бюджет – 6.5;
- бюджет субъекта Российской Федерации – 17.5.

Учет доходов и расходов

3.6. Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начислений.

Основание: ст.271 Налогового кодекса РФ.

Прямые расходы текущего отчетного периода подлежат распределению на незавершенное производство и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) с учетом соответствия осуществленных расходов изготовленной продукции (выполненным работам, оказанным услугам). Основание: п.1 ст.319 Налогового кодекса РФ.

3.7. Проценты за фактическое пользование заемными деньгами в рамках кредитной линии списывать в пределах ставки рефинансирования, увеличенной в 1,1 раза

3.8. Расходы на рекламу учитываются для целей налогообложения прибыли в порядке предусмотренном в пунктах 2- 4 статьи 264 НК РФ.

Учет амортизируемого имущества

3.9. Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 10000 руб.

Основание: п.1 ст.256 Налогового кодекса РФ.

3.10. Имущество стоимостью менее 10000 руб. учитывать в числе материальных расходов и списывать на затраты в порядке предусмотренном для косвенных расходов (единовременно).

Основание: п.3. ст. 254, п.2 ст.318 Налогового кодекса РФ.

Если по результатам модернизации стоимость имущества превысит 10000 руб. и срок полезного использования будет выше 12 месяцев, то такое имущество признавать амортизируемым, определять по нему срок полезного использования, норму амортизации и размер амортизационных отчислений. Стоимость объекта, признанную в составе материальных расходов на момент ввода объекта в эксплуатацию, не восстанавливать. Начисление амортизации производить только на величину модернизации.

Основание: письмо Управления МНС по г. Москве от 18 сентября 2003 г. №26-12/51423.

3.11. Утвердить для целей налогообложения прибыли линейный метод начисления амортизации.

Основание: п.1 ст.259 Налогового кодекса РФ.

3.12. При приобретении имущества бывшего в эксплуатации определять норму амортизации по этому имуществу исчислять исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими.

Основание:п.12 ст. 259 Налогового кодекса РФ.

Оценка имущества

3.13. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов использовать метод оценки по средней стоимости.

Основание: п.8 ст.255 Налогового кодекса РФ.

3.14. При определении стоимости покупных товаров, приобретенных для перепродажи, использовать метод оценки по средней стоимости.

Основание: п.3 ст.268 Налогового кодекса РФ.

3.15. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списывать их стоимость на расходыпо стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Основание: п.9 ст.280 Налогового кодекса РФ.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» Устинова И.В.

Приложение № 2 Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» за период с 02.12.2005 по 31.01.2006

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 Января 2006 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2006	1	31
Организация: **Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности: **Финансовый лизинг**	По ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ЗАО**	по ОКОПФ/ОКФС		67	16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		
Адрес **115280, г. Москва, а/я 83**				

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
В том числе: Патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	-	-
Организационные расходы	112	-	-
Деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства	120	-	-
В том числе: Земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
Здания, машины, оборудование	122	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
В том числе: имущество для передачи в лизинг	136	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
В том числе: Инвестиции в дочерние общества	142	-	-
Инвестиции в зависимые общества	143	-	-
Инвестиции в другие организации	144	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	145	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Прочие внеоборотные активы	145	-	3
ИТОГО по разделу I	190	-	3
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
В том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
Животные на выращивании и откорме	212		-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
Прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
В том числе: покупатели и заказчики	231	-	-
Векселя к получению	232	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	233	-	-
Авансы выданные	234	-	-
Прочие дебиторы	235	-	-

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
В том числе: покупатели и заказчики	241	-	-
Векселя к получению	242	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	243	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал)	244	-	-
Авансы выданные	245	-	-
Прочие дебиторы	246	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
В том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	253	-	-
Денежные средства	260	-	88
В том числе: касса	261	-	-
Расчетные счета	262	-	88
Валютные счета	263	-	-
Прочие денежные средства	264	-	-
Прочие внеоборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	-	88
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	91

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	-	100
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
В том числе: Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд социальной сферы	440	-	-
Целевые финансирования и поступления	450	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	460	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	465	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	-	-
Непокрытый убыток отчетного года	475	X	(9)
ИТОГО по разделу III	490	X	91
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
В том числе кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (90, 94)	610	-	-
В том числе кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	-
Кредиторская задолженность	620	-	-
В том числе: поставщики и подрядчики	621	-	-
Векселя к уплате	622	-	-

Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	-	-
задолженность перед персоналом организации	624	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	-	-
Задолженность перед бюджетом	626	-	-
Авансы полученные	627	-	-
прочие кредиты	628	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	-	-
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	91

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920	-	-
Товары, принятые на комиссию (004)	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	-	-
Износ жилищного фонда (014)	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	991	-	-
Бланки строгой отчетности	992	-	-
Основные средства, сданные в аренду	993	-	-
Износ основных средств	994	-	-

Руководитель Устинова Инна Валентиновна
Главный бухгалтер Устинова Инна Валентиновна
(квалификационный аттестат профессионального бухгалтера от 26.05.03 г. АБ № 002141)
07 февраля 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

За период с 2 декабря 2005 г. по 31 января 2006 г.

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2006	1	31
Организация: **Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности: **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ЗАО**	по ОКОПФ/ОКФС		67	
			16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Прочие доходы и расходы Внереализационные расходы	130	(12)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(12)	-
Отложенные налоговые активы	141	3	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(9)	-

Руководитель Устинова Инна Валентиновна
Главный бухгалтер Устинова Инна Валентиновна
07 февраля 2006 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ЗАО «МЕТАР Финанс» по бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» по итогам деятельности за период с 02.12.2005 по 31.01.2006

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТАР Финанс» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 02.12.2005 ПО 31.01.2006.

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «МЕТАР Финанс» (далее — Общество) за период с 02.12.2005 по 31.01.2006 проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором № 10101-05-013/06, заключенным между ЗАО БДО Юникон и ЗАО «МЕТАР Финанс».

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Управлением МНС России по г. Москве.
Свидетельство серия 77 № 007078099 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.
Свидетельство серия 77 № 005694312 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 25.10.2005 за основным государственным регистрационным номером 2057748766139, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Почтовый адрес:	117545, г. Москва, Варшавское гл., д. 125
Телефоны:	(495) 797 5665, 319 6636
Тел./факс:	(495) 319 5909
E-mail:	reception@bdo.ru
Web:	www.bdo.ru

Генеральный директор — Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 24 июня 2007 года.

ЗАО БДО Юникон — независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров России» (ИПБ России), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 24.07.2002 № 152.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать заместитель генерального директора Харламова Наталья Васильевна на основании генеральной доверенности от 10.01.2006 № 3.

Ланцов Александр Владимирович — директор по аудиту, возглавлял аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения о ЗАО «МЕТАР Финанс

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» зарегистрировано в соответствии со свидетельством о государственной регистрации от 02.12.2005, серия 77 № 006130249, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Почтовый адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, корп. 1.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за период с 02.12.2005 по 31.01.2006, на 5 листах:

   - Бухгалтерский баланс (форма № 1) — на 4 листах;
   - Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) — на 1 листе.

   Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

   Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества — г-жа Устинова Инна Валентиновна.

   Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества — г-жа Устинова Инна Валентиновна.

   Обязанность аудитора заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

   Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

   При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения НПБ России.

   Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.
   Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

   Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 января 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 02 декабря 2005 по 31 января 2006 года включительно.

   22 февраля 2006 года

Заместитель генерального директора Н.В. Харламова
квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 025432, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.03.1999, с 28.03.2002 продлен на неограниченный срок (протокол № 104 ЦАЛАК. Министерства финансов РФ)

Аудитор А.В. Ланцов
квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 040070, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.11.2001, на неограниченный срок (протокол № 100 ЦАЛАК Министерства финансов РФ).
Всего сброшюровано 9 листов.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 Сведения о Поручителе - ООО «МетУпак»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.

Ниже приводится указанная информация о поручителе по Облигациям данного выпуска - Обществу с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» (далее по тексту данного приложения – Поручитель).

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя.

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	**2000**	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**	**9 месяцев 2005**	**Рекомендуемая методика расчета**
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб.	3 986	116 672	166 293	181 251	170 822	187 648	В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 10Н Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг N 03-6/пз от 29 января 2003 года «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВ».
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	99,55	23,58	36,04	86,52	172,78	132,24	(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	99,55	23,58	33,17	64,72	91,25	56,13	(Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-	48,24	280,74	13,14	8,54	(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период) / (Обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде + проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде) x 100

Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0	(Просроченная задолженность на конец отчетного периода) / (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0	13,96	12,37	16,45	10,81	8,15	(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	147,95	0	(Дивиденды по итогам завершенного финансового года) / (Чистая прибыль по итогам завершенного финансового года) x 100
Производительность труда, тыс.руб./чел.	0	1 109	1 591	2 955	2 560	1 676	(Выручка) / (Среднесписочная численность сотрудников (работников))
Амортизация к объему выручки, %	0	0,21	7,10	2,57	3,39	6,52	(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100

Чистая прибыль, указанная по стр.160 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 г. в сумме 15355 тыс.руб. завышена на сумму пени - 419 тыс.руб. Для расчётов принималось величина чистой прибыли без учёта пени

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

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

ООО «МетУпак» было учреждено в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Низкие значения показателей за 2000 г. обусловлены началом деятельности компании.

Стоимость чистых активов Поручителя на протяжении рассматриваемого периода увеличивалась. В 2001 году уставный капитал Поручителя был увеличен в 29 раз, что привело к росту величины чистых активов на 2827 %. В 2002 году уставный капитал Поручителя был увеличен на 48,5 млн. руб., также в 2002 году компания получила прибыль, что увеличило величину чистых активов на 42,5 %. В 2004 году по сравнению с 2003 годом величина чистых активов немного снизилась на 5,8 %, в связи с распределением среди участников Общества нераспределенной прибыли за 2002, 2003 гг. и за 9 месяцев 2004 года в виде дивидендов. По итогам 9 месяцев 2005 года величина чистых активов возросла на 9,9 %.

Для обеспечения предприятия оборотными средствами, а также для реализации программы развития Поручителя, на протяжении всего рассматриваемого периода привлекались краткосрочные и долгосрочные кредиты.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов и отношения краткосрочных пассивов к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости. В первый год существования Поручителя значение этих показателей приближалось к 100%, что говорило о краткосрочных заимствованиях как о важном источнике средств для развития бизнеса Поручителя. За период с 2002 по 2004 годы наблюдается увеличение отношения привлеченных средств к капиталу и резервам на 379,41%. Также, за указанный период увеличилось отношение краткосрочных обязательств к капиталу и резервам на 175,10%. Рост данных показателей связан с увеличением суммы кредитов на реализацию инвестиционного проекта по введению в эксплуатацию новых производственных мощностей.

Рост в 2003 г. уровня покрытия платежей по обслуживанию долга на 440,44% по сравнению с 2002 годом связан со значительным увеличением чистой прибыли за соответствующий период на 1475 %,, а дальнейшее снижение данного показателя связано с увеличением обязательств Поручителя. Начиная с 2002 года, деятельность Поручителя была прибыльной. С 2002 года чистая прибыль компании полностью покрывает расходы по обслуживанию заемных средств Поручителя.

Просроченная задолженность на протяжении всего рассматриваемого периода отсутствует.

Оборачиваемость дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией, и рассчитывается как отношение выручки от реализации к средней сумме дебиторской задолженности. В течение последних двух лет наблюдалось снижение оборачиваемости дебиторской задолженности, что было связано с увеличением абсолютных объемов годовой дебиторской задолженности.

Доля дивидендов в общем объеме чистой прибыли в 2004 г. составила 68,1%. В 2004 году участникам общества была выплачена в виде дивидендов нераспределенная прибыль за 2002 и 2003 годы, а также за 9 месяцев 2004 года.

Показатель производительность труда в анализируемом периоде возрастал. В 2002 году по сравнению с 2001 годом рост показателя составил 43,5 %, в 2003 году по сравнению с 2002 годом – 85,7 %. В 2004 году по сравнению с 2003 показатель незначительно снизился на 13,4 % в связи с тем, что, начиная с декабря 2003 года предприятие начало освоение нового производства, что потребовало увеличения количества работников предприятия (на 34,2 %), а выручка за этот период увеличилась только на 16,3 % .

Показатель амортизация к объему выручки в 2002 году имел наибольшее значение за рассматриваемый период. В 2004 году по сравнению с 2003 годом рост показателя составил 32 %.

Экономический анализ показателей, приведенных в таблице, выявляет следующие тенденции, причины и факторы развития:

Динамика приведенных показателей финансово-экономической деятельности Поручителя характеризует в целом устойчивое финансовое положение и активное развитие Поручителя. Стоимость чистых активов Поручителя увеличивается.С 2002 года чистая прибыль компании полностью покрывает расходы по обслуживанию заемных средств Поручителя. Это говорит о правильном выборе финансово-хозяйственной политики предприятия с точки зрения безубыточной работы.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Рыночная капитализация поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не является открытым акционерным обществом, сведения о рыночной капитализации не приводятся.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности поручителя и общая сумма просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года).

Тыс. руб.

	2000	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств поручителя (за вычетом отложенных налоговых обязательств и доходов будущих периодов)	3 968	27 511	59 928	155 558	294 571
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 620 бухгалтерского баланса)	3 968	17670	42 291	63 660	152 635
Общая сумма просроченной кредиторской	-	-	-	-	-

задолженности					

Причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: ***просроченная кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), отсутствует.***

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

На 31.12.2004.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	72 314	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	1850	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	5502	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, тыс. руб.	-	138903
в том числе просроченные, тыс. руб.	X	-
Займы, всего, тыс. руб.	3 033	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	X	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	72969	286*
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	155668	139189
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

**** -Здесь отложенные налоговые обязательства.***

Структура кредиторской задолженности на 30.09.2005.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	29 023	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	2195	-
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	6089	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.		142495
в том числе просроченные, тыс. руб.		
Займы, всего, тыс. руб.	17 126	-
в том числе просроченные, тыс. руб.		
в том числе облигационные займы, тыс. руб.		
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.		
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	50657	203*
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Итого, тыс. руб.	105090	142698
в том числе итого просроченная, тыс. руб.		

**** - Здесь отложенные налоговые обязательства.***

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

На 01.10.2005.

Полное фирменное наименование организации	Сокращенное фирменное наименование организации	Место нахождения	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	Размер просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	Условия просроченной задолженности (штрафн. санкции)	Аффилированное лицо (да/нет)
POLIFARB CIESZYN-WROCLAW S.A.	POLIFARB CIESZYN	Польша, г. Вроцлав, ул. Квидзынькая, 8	5 286	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
HOBA Lacke und Farben GmbH	HOBA Lacke	Германия, D-72411, Бодельсхаузен, Грабенштрассе 13	5 322	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
SIG Cantec GmbH & Co.KG	SIG Cantec	Хелененштрассе, 149, 45143 Эссен Германия	7 929	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
Project Engineering + Consulting AG	Project Engineering	Дорфштассе 26, CH-9413 Оберегг, Швейцария	1 437	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
Grace Darex GmbH	Grace Darex	Ерленганг 31, D-22844, Нордештедт, Германия	2 892	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
ЧП Моисеева Н.И.	ЧП Моисеева Н.И.	236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Строительная, дом 15,кв.38	2 849	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет

3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными (информация за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
2000 год	-	-	-	-
2001 год				
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Грейзер»	4 362 000 руб.	3 мес./30.03.2001 (15.03.01)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Грейзер»	12 409 000 руб.	1 мес./01.04.2001 (27.03.01)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Грейзер»	10 418 500 руб.	15 мес./01.07.2002 (20.06.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов

				отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Грейзер»	1 231 923 руб.	26 мес./31.12.2003 (25.06.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Закрытое акционерное общество Торговый дом «Полесский»	1 300 000 руб.	13,5мес./01.07.02 (01.04.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
2002 год				
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	300 000 долларов США	30 мес./31.12.2004	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	100 000 долларов США	24 мес./02.11.2004	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Грейзер»	2 649 300 руб.	20мес./31.12.2003 (28.10.2002)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует

заем	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградпромсервис»	1 150 000 руб.	30дн/16.06.02 (11.06.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградпромсервис»	1 078 000 руб.	30дн/24.07.02 (12.07.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградпромсервис»	1 300 000 руб.	30дн/23.08.02 (12.08.02)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградпромсервис»	610 000 руб.	30дн/19.09.02 (24.10.02)	Просрочка основного долга в сумме: 310 000 руб. – 5 дней
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградпромсервис»	700 000 руб.	30дн/05.10.02 (25.10.02)	Просрочка основного долга в сумме 195 000 руб. – погашено 24.10.02- просрочка 20дн; просрочка основного долга в сумме 505 000 руб. - погашено 25.10.02- просрочка 21день.
2003 год				
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк»	200 000 долларов США	12 мес./02.04.2004 (02.04.04)	Просрочка исполнения обязательства

	(Открытое акционерное общество)			в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	300 000 долларов США	12 мес./02.04.2004 (02.04.04)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	160 000 долларов США	12 мес./02.04.2004 (02.04.04)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	500 000 долларов США	10 мес./12.04.2004 (02.04.04)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	400 000 долларов США	12 мес./10.06.2004 (02.04.04)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	160 000 долларов США	12 мес./21.06.2004 (02.04.04.)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы

				основного долга и/или установленных процентов отсутствует
кредит	Акционерный Коммерческий Банк «Металлинвестбанк» (Открытое акционерное общество)	1 000 000 долларов США	24 мес./31.12.2004 02.04.04	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
2004 год				
Кредитная линия	Коммерческий Банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)	5 000 000 $	48 мес./31.12.2007/ а)транш 4 020 000 долларов США – срок погашения 30.09.04. Дата погашения – 01.09.04; б) транш 980 000 долларов США – срок погашения 06.10.04. Дата погашения – 02.09.04.	-
2005 год				
овердрафт	Коммерческий Банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)	17 125 576 руб.	6 мес./19.01.06 (29.12.05)	Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует
Кредитная линия	Коммерческий Банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)	5 000 000 $	48 мес./31.12.2007/ каждые 6 месяцев **I.**а) транш 100 000 долларов США - срок погашения 21.02.05.Дата погашения – 21.02.05; б) транш 100 000 долларов США - срок погашения 22.02.05.Дата погашения – 22.02.05; в) транш 4 800 000	Просрочка уплаты основного долга: 1 день

			долларов США - срок погашения 07.04.05.Дата погашения – 25.03.05. **II**.а) транш 100 000 долларов США - срок погашения 22.08.05.Дата погашения – 23.08.05; б) транш 100 000 долларов США - срок погашения 24.08.05.Дата погашения – 24.08.05; в) транш 100 000 долларов США - срок погашения 01.09.05.Дата погашения – 01.09.05; г) транш 654 000 долларов США - срок погашения 15.09.05.Дата погашения – 09.09.05; д) транш 741 000 долларов США - срок погашения 19.09.05.Дата погашения – 13.09.05; е) транш 150 000 долларов США - срок погашения 21.09.05.Дата погашения – 13.09.05; ж) транш 231 000 долларов США - срок погашения 22.09.05.Дата погашения – 14.09.05; з) транш 1 056 000 долларов США - срок погашения 23.09.05.Дата погашения – 19.09.05; и) транш 1 411 300 долларов США - срок погашения 26.09.05.Дата погашения –	

			22.09.05; к) транш 456 700 долларов США - срок погашения 28.09.05.Дата погашения – 27.09.05.	

Исполнение поручителем обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций(информация за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

С момента создания Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	Отчётный период				
	2000	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	0	0	0	166 536	18 057
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, тыс. руб.	0	0	0	83 890	18057

Обязательства поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно.

1. Договор поручительства б/н от 26.05.05г. за исполнение обязательств ЗАО «MTNFH» по договору лизинга линии литографии

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): ***92 780 236,48 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства ***18.03.2009 г.***

Способ обеспечения: ***поручительство.***

Размер обеспечения: ***92 780 236,48 руб.***

Условия предоставления обеспечения: ***обеспеченные обязательства включают в себя следующие условия: оплата лизингополучателем лизинговых платежей; лизингополучатель должен произвести оплату лизинговых платежей в соответствии с графиком платежей.***

Предмет залога: ***залог отсутствует.***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***18.03.2009 г.***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***вероятность риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств ЗАО «МЕТАР», отсутствует, поскольку ЗАО «МЕТАР» исполняет свои обязательства в полном объеме и в срок.***

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами и вероятность их возникновения: ***фактором, который может привести к неисполнению или***

ненадлежащему исполнению ЗАО «МЕТАР» своих обязательств, является банкротство ЗАО «МЕТАР».

2. Договор поручительства б/н от 10.08.05г. за исполнение обязательств ЗАО «Метар» по договору лизинга линии «TWIST»

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): ***105 363 907,40 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства: ***07.05.2009 г.***

Способ обеспечения: ***поручительство.***

Размер обеспечения: ***105 363 907,40 руб.***

Условия предоставления обеспечения: ***обеспеченные обязательства включают следующие условия: оплата лизингополучателем выкупной цены; лизингополучатель должен произвести оплату лизинговых платежей в соответствии с графиком платежей.***

Предмет залога: ***залог отсутствует.***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***07.05.2009 г.***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***вероятность риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств ЗАО «МЕТАР», отсутствует, поскольку ЗАО «МЕТАР» исполняет свои обязательства в полном объеме и в срок.***

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами и вероятность их возникновения: ***фактором, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению ЗАО «МЕТАР» своих обязательств, является банкротство ЗАО «МЕТАР».***

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

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

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

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-5/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о поручителе (п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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 поручителя

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в

отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия поручителя в этом случае.

Индустрия упаковки в России бурно развивается, причем высокие темпы роста характерны для всех сегментов рынка.

На современном российском рынке упаковки можно выделить четыре основные группы материалов: картон/бумага, полимерные материалы, стекло и металлы.

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Динамика роста упаковки из белой жести определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, ЧСПЗ, Лысьвенский МК.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2004 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

В 2004 - 2005 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «МетУпак» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

Возможное ухудшение ситуации, в отрасли исходя из выше сказанного, может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Предполагаемые действия Группы компаний «МетУпак», направленные на снижение отраслевых рисков:

Снижение риска роста цен на сырье. Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Снижение риска сокращения потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

Снижение риска изменения предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки. Консервная банка является одним из самых «древних» видов современной упаковки. Она значительно увеличивает вес конечного продукта, а также имеет серьезные ограничения по изменению ее внешнего вида. Для улучшения потребительских качеств своей продукции Группа осуществила в октябре 2005 года запуск линии по нанесению и сушке красок на листах жести. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная история Группы предприятия, являются гарантией исполнения обязательств.

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

Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги Поручителя, незначительны, поскольку деятельность предприятия полностью построена на рыночных условиях и постоянно ведется активная работа в направлении разумного снижения издержек. В случае повышения цен на продукцию и услуги Поручителя, связанные с увеличением цен на сырье, Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки. Вероятность отказа от жестяной упаковки со стороны потребителей Поручителя в пользу других видов упаковки в случае повышения цен на продукцию Поручителя существует, но такой риск рассматривается Поручителем, как

незначительный. Упаковка из белой жести является низкотоксичной и прочной, сочетанием подобных характеристик на сегодняшний день не обладает ни один из видов другой упаковки.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги Поручителя, на внешних рынках рассматриваются как незначительные. Доля экспорта в продажах Поручителя составляет 0,3 % (по итогам 9 месяцев 2005 года), а в 2004 году экспорт отсутствовал. Для отечественных производителей продуктов питания использовать импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции Поручителя, не является рентабельным, поскольку увеличение транспортных расходов приводит к увеличению издержек производства. Существенное понижение цен на импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции Поручителя, не предвидится.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная репутация Группы предприятий, являются гарантией исполнения обязательств.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Регион, в котором Поручитель осуществляет свою деятельность, Калининградская область.

Особое геополитическое положение Калининградской области, создание на ее территории Особой экономической зоны вызывает устойчивый политический и экономический интерес к ней деловых кругов, иностранных и российских инвесторов. Территориальная близость к деловым центрам Европы, многолетний опыт развития как одного из промышленных центров российского Северо-Запада обеспечили материальную основу для превращения Калининградской области в форпост интеграции России в европейскую экономику.

В Калининградской области находится единственный в Российской Федерации незамерзающий портовый комплекс на Балтийском море. Проходящие по территории области транспортные коммуникации связывают Россию и страны Западной Европы самым кратчайшим путем. Такое геополитическое положение создает предпосылки для развития региона в качестве крупного транспортного узла и торгово-складского центра.

Основу экономики области образует промышленность. Из отраслей промышленности главные: рыбная, машиностроение, топливная, целлюлозно-бумажная, пищевая. Предприятия машиностроительного комплекса, большая часть которых сосредоточена в Калининграде, производят суда, вагоны, краны, светотехническое оборудование, сложное технологическое оборудование. Сельское хозяйство имеет молочно-мясное направление.

Учитывая специфическое геополитическое положение области, в основу экономической стратегии региона была положена идея создания Особой экономической зоны.

Особая экономическая зона (ОЭЗ) была создана в целях ускорения социально-экономического развития области, повышения жизненного уровня населения на основе развития торгово-экономического и научно-технического сотрудничества с зарубежными странами, обеспечения благоприятных условий для привлечения иностранного капитала, технологий и управленческого опыта, потенциала российских предприятий, увеличения экспортных возможностей региона.

Динамика развития внешнеэкономических связей свидетельствует о постепенном превращении области в крупный центр экспортно-импортных операций. За время действия закона в области сформировался круг предприятий, стабильно выпускающих продукцию, ориентированную на внешний рынок.

Основой функционирования ОЭЗ являются заложенные в Законе нормы, определяющие льготы для нашего региона:

- беспошлинный ввоз товаров в Калининградскую область. Эта льгота позволила наполнить потребительский рынок товарами, значительно увеличить внешнеторговый оборот. Повысилась предпринимательская активность малого и среднего бизнеса.

- беспошлинный вывоз продукции, произведенной в области. Для реализации этой льготы действует "Порядок определения происхождения товаров из Особой экономической зоны в

Калининградской области". В соответствии с этим документом товар считается произведенным в Особой экономической зоне, если величина добавленной стоимости его обработки составляет не менее 30 процентов, а для товаров, относящихся к электронике и сложной бытовой технике, - не менее 15 процентов.

- освобождение от обязательной продажи валютных поступлений при экспорте товаров (работ, услуг), созданных на территории Особой экономической зоны.

В то же время механизм Особой экономической зоны в Калининградской области с особенностями применения систем льгот создает условия для снятия внутренних и внешних барьеров на пути иностранных инвестиций в экономику области.

Таким образом, положительными моментами, которые создают предпосылки для успешного осуществления деятельности в Калининградской области, являются:

▪ выгодное географическое положение области как субъекта Российской Федерации, связанное с наличием незамерзающих морских портов и близостью западноевропейских стран;

▪ сформировавшаяся устойчивая общероссийская законодательная база, в т.ч. и в сфере иностранных инвестиций;

▪ динамично формирующаяся благоприятная нормативно-правовая база экономического развития Калининградской области как Особой экономической зоны;

▪ достаточно высокая социальная стабильность;

▪ приверженность региональных органов власти курсу реформ;

▪ значительное число предприятий различных форм собственности, имеющих наукоемкие производства, квалифицированные кадры и обладающие опытом внешнеэкономической деятельности.

В связи с этим, вероятность риска, связанного с форс-мажорными обстоятельствами, учитывая географическое положение Поручителя, не велика, поэтому в данном случае основное влияние на Поручителя может оказать изменение политической ситуации в стране, что приведет к изменению проводимой государством политики в части законодательства и экономики, касающейся деятельности негосударственных предприятий.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России, в настоящее время оцениваются нами как маловлиятельные. Таким образом, Поручитель не прогнозирует значимого влияния страновых и региональных рисков на исполнение обязательств по ценным бумагам.

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

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации на деятельность компании, Поручитель предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

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

Возникновение военных конфликтов, забастовок, введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Поручитель осуществляет основную деятельность, рассматриваются как маловероятные события. По мнению Поручителя, риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками минимальны.

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

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита. Риски, связанные с повышением опасности стихийных бедствий, а также прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью практически отсутствуют. Учитывая специфику продукции Поручителя, можно использовать различные виды транспорта для доставки продукции потребителям.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием,

осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

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

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте. С учетом того, что расходы по долговым обязательствам Группа компаний «МетУпак» осуществляет в иностранной валюте, а доходы получает в российских рублях, у Группы существует вероятность возникновения валютных рисков.

Средняя срочность валютных обязательств Группы составляет около 3 лет. На такой срок текущее состояние внешнеторговой деятельности России и монетарная политика властей не предполагают серьезного ухудшения валютного курса национальной валюты. Поэтому валютные риски Группы оцениваются как не существенные. Размещение облигационного займа в российских рублях и рефинансирование части валютных обязательств снизит зависимость компании от валютных рисков.

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Группы. Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок. Существенную долю в источниках финансирования развития деятельности и расширения Группы занимают заемные средства, что характерно для активно развивающихся компаний, демонстрирующих высокие устойчивые темпы роста. В силу тенденции повышения стоимости кредитных ресурсов крупнейшими мировыми эмиссионными центрами у Группы существует риск к росту стоимости денежных средств. Однако за счет повышения кредитного качества российской экономики в целом и увеличения размеров бизнеса Группы риск роста процентных ставок для нее можно считать несущественным.

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

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса и процентных ставок, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Поскольку Группа имеет положительную кредитную историю, это дает ей потенциальную возможность заимствования на приемлемых условиях в ситуации ухудшения положения на рынке капитала.

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

Риск инфляции. Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на первый и второй годы обращения Облигаций. Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты, а также к необходимости увеличения процентной ставки по купонным выплатам на третий и четвертый годы обращения Облигаций. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность Группы были приведены в настоящем пункте выше.

Повышение темпов инфляции ведет к увеличению цен на сырье и, как следствие, к росту себестоимости выпускаемой продукции. Изменение ценовой политики производителей сырья могут повлечь увеличение затрат на закупаемое сырье (жесть белая), которое составляет основную часть себестоимости продукции Поручителя. Возможный рост может привести к значительному росту затрат Группы, соответственно, снижению ее рентабельности и невозможности платить по своим обязательствам.

При вынужденном увеличении себестоимости Поручитель планирует произвести соответствующее увеличение отпускной цены на готовую продукцию. Рынок упаковки способен принять увеличение отпускной цены на величину инфляции заложенной в российский федеральный бюджет.

Значения уровня инфляции, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств перед владельцами облигаций лежат значительно выше величины инфляции, заложенной в российский федеральный бюджет. При росте инфляции Группа планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Умеренная инфляция не должна оказать существенного влияния на деятельность Группы и возможность обслуживание облигационного займа. Критическим уровнем инфляции для Группы является уровень порядка 30-35%. В пределах инфляции до 30% рост выручки фактически будет сопоставим с ростом затрат.

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

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены себестоимость продукции и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации прежде всего увеличится себестоимость производимой продукции, которое повлечет соответствующее снижение прибыли. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Группы незначительна.

Изменения денежно-кредитной политики в стране могут привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным кредитам, используемым компаниями Группы, и, соответственно, росту затрат Группы.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков).

Риски, связанные с изменением валютного регулирования: ***вероятность возникновения рисков, связанных с изменением валютного регулирования, невелика. В ближайшее время существенное изменение валютного регулирования не прогнозируется. В случае изменения валютного законодательства, которое может негативно отразиться на деятельности Поручителей, Поручители будут стремиться нивелировать такое отрицательное воздействие, путем изменения условий взаимодействия с иностранными поставщиками и потребителями и увеличения объема операций на внутреннем рынке.***

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: ***как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Поручитель является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.***

Руководство считает, что Поручитель в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. По мнению Поручителя, данные риски влияют на Поручителя так же, как и на всех субъектов рынка, поэтому рассматриваются как минимальные.

В целом, риски, связанные с деятельностью Поручителя, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: ***Поручитель в малой степени подвержен рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин.***

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): ***Поручитель соответствует всем требованиям, установленным законодательством на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию. В случае изменения требований, Поручителем будут предприняты все***

необходимые действия для соответствия указанным требованиям. Если Поручитель не сможет получить/продлить лицензии, необходимые для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Поручителя. Вероятность подобных событий невелика.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель: ***поскольку Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенным образом сказаться на его финансово-хозяйственной деятельности, а также не предполагает возникновения каких-либо вопросов в отношении своей деятельности, судебная практика по которым могла бы негативно сказаться на результатах деятельности Поручителя, данный риск оценивается как минимальный.***

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель:

поскольку Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенным образом сказаться на его финансово-хозяйственной деятельности, данный риск оценивается как минимальный.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Если Поручитель не сможет получить/продлить лицензии, необходимые для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Поручителя. Вероятность подобных событий невелика.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя:

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя, оцениваются как невысокие, поскольку Поручитель предоставлял обеспечение по долгам компаний Группы МетУпак. Вероятность неисполнения компаниями своих обязательств перед кредиторами оценивается как невысокая, поскольку компании Группы МетУпак имеют устойчивое финансовое положение. Существенные риски, которые могли бы неблагоприятно сказаться на деятельность Группы, отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя:

Риски, связанные с потерей потребителей, на долю которых приходится не менее чем 10% общей выручки минимальны, так как предприятие имеет большой запас конкурентоспособности, которого достаточно не только для удержания текущих клиентов, но и для привлечения новых.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1 История создания и развития поручителя.

4.1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя.

Полное фирменное наименование на русском языке: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ***ООО «МетУпак»***

Полное фирменное наименование поручителя на английском языке: ***«MetUpak Packaging Co. Ltd.»***

Сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке: ***«MetUpak» Ltd.***

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: ***фирменное наименование Поручителя не является схожим с наименованием другого юридического лица.***

Сведения о регистрации фирменного наименования поручителя как товарного знака или знака обслуживания:

свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 263417, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 09 февраля 2004 г. – зарегистрирован товарный знак (изобразительное обозначение);

Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 225619, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 26.10.2002 г. – зарегистрирован товарный знак (словесное обозначение – сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке).

Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 264980, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 10.03.2004 г. – зарегистрирован товарный знак (словесное обозначение – сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке).

Данные об изменениях в наименовании и в организационно-правовой форме поручителя в течение времени существования поручителя:

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы поручителя:

полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мет Упак»;

сокращенное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мет Упак»;

Дата изменения: ***01.11.2000 г. зарегистрировано изменение полного фирменного наименования – Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».***

Основания изменения: ***решение участника общества № 1 от 04 октября 2000 г.***

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

В соответствии с данными, указанными в Свидетельстве о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица:

Номер государственной регистрации юридического лица***: 977***

Дата регистрации: ***28 августа 2000 г.***

Наименование регистрирующего органа: ***Администрация Октябрьского района г. Калининграда***

В соответствии с данными, указанными в Свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г.:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1023901868760***

Дата регистрации: ***20 декабря 2002 г.***

Наименование регистрирующего органа: ***Инспекция МНС России по Балтийскому району г. Калининграда.***

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: ***с даты государственной регистрации Поручитель существует 5 лет и 6 месяцев.***

Срок, до которого поручитель будет существовать: ***Поручитель создан без ограничения срока деятельности***

Краткое описание истории создания и развития поручителя.

Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» учреждено в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. В ближайшее время планируется пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

ООО «МетУпак» выпускает продукцию в соответствии с европейскими гигиеническими требованиями и стандартами. Компания владеет международными сертификатами независимой компании по сертификации BVQI в соответствии с требованиями Международных стандартов ISO 9001:2000 (Система Менеджмента Качества) и ISO 14001:1996 (Система Экологического Менеджмента).

Цели создания поручителя: ***в соответствии с Уставом Поручителя, целью создания Общества является объединение экономических интересов, материальных, трудовых, интеллектуальных и финансовых ресурсов его Участников для осуществления предпринимательской, то есть направленной на получение прибыли, деятельности, за исключением той, которая запрещена законодательством Российской Федерации.***

Миссия поручителя: ***миссия не определена.***

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

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11***.

Номер телефона: ***(4012) 73-00-30***

Номер факса: ***(4012) 73-00-31***

Адрес электронной почты: ***metupak@baltnet.ru***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация о поручителе: ***www.metupak.ru.***

Специальное подразделения поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами: ***специальное подразделение Поручителя (третьего лица) по работе с инвесторами отсутствует.***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН: ***3905037637***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Филиалы и представительства Поручителя отсутствуют.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД: ***28.72 51.70***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности), доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основной хозяйственной деятельностью для Поручителя за период 2000 – 2005 гг. является производство сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести.

	2000	2001	2002	2003	2004	9 мес. 2005
Доля выручки от производства сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести в общей сумме полученных доходов	0	0	67%	58%	86%	78%

С июля 2005 года предприятие начало оказывать услуги по лакированию давальческой жести (доля выручки за 9 мес. 2005г. – 4%), а с августа 2005г. - услуги по производству продукции из давальческой жести (доля выручки за 9 мес. 2005г. – 9%) В связи с тем, что доля выручки от реализации этих услуг менее 10% , в таблице 4.2.3 эти услуги не выделены отдельно.

Изменения размера выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

Рост показателя выручки от основной деятельности предприятия за 2002-2004гг обусловлен расширением производства:

В 2002 году – ввод в эксплуатацию линии по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести, в 2003 году – ввод в эксплуатацию 1-й линии по лакированию белой жести, что позволило обеспечить собственное производство консервных банок, в 2004 году - ввод в эксплуатацию 2-й линии по лакированию белой жести, что позволило в 2005 году осуществлять оказание услуг по лакированию жести сторонним организациям (работа с жестью заказчика).

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

Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельности в нескольких странах.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя.

В деятельности Поручителя четко не прослеживается сезонный характер основной деятельности.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	9 месяцев 2005
Объем выручки (без НДС) от продажи продукции (банки со сварным швом), (тыс. руб.)	0	0	83 769	328 996	569 195	387 722
Доля от общего объема выручки, %	0	0	67	58	86	78
Объем выручки (без НДС) от продажи покупных товаров, ВСЕГО (тыс.руб)	0	7 762	41 522	209 358	84 998	34 828
Доля от общего объема выручки, %	0	100	33	37	13	7
В том числе виды товаров, обеспечившие не менее 10% выручки:						

Пек (тыс.руб)	0	5 168	40 513	69 175	83 460	33 404
Доля от общего объема выручки, %	0	67	32	12	13	7
Реализация материалов на сторону (тыс. руб)	0	2 009	0	0	0	0
Доля от общего объема выручки, %	0	26	0	0	0	0
Электролитическая жесть конвервная (тыс. руб.)	0	0	0	68 465	0	0
Доля от общего объема выручки, %	0	0	0	12	0	0
Сталь оцинкованная (тыс. руб.)						
Доля от общего объема выручки, %	0 0	0 0	0 0	69 018 12	0 0	0 0

Постепенное снижение доли реализации покупных товаров в общей реализации продукции обуславливается вводом собственных производственных мощностей.

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	**2004**	**9 мес. 2005 г.**
Сырье и материалы, %	72,7	65,4
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,9	1,2
Топливо, %	0,1	0,2
Энергия, газоснабжение %	0,9	0,9
Затраты на оплату труда, %	4,7	7,1
Проценты по кредитам, %	2,5	3,3
Арендная плата, %	0,4	0,8
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	3,5	6,9
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % (ЕСН)	1,6	1,8
Прочие затраты (пояснить), %	12,7	12,4
- Транспортные расходы	0,9	0,6
- Расходы на ремонт основных средств	0,3	0,1
- Расходы на добровольное и обязательное страхование	0,1	0,2
- Себестоимость реализованных покупных товаров	10,9	6,0
- Расходы связанные с реализацией продукции	0	5,2
- Амортизация по нематериальным активам, %	0	0
- Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
- Обязательные страховые платежи, %	0	0
- Представительские расходы, %	0	0
- Иное, %	0,5	0,3
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости (стр.010 ф.№2/ стр.020 ф.№2 * 100):	110	121

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует

общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

В будущем Поручитель собирается освоить новые виды продукции, такие как:

- производство легко вскрываемой крышки;

- производство винтовой крышки для стеклянной банки «Twist off»;

- производство аэрозольных баллонов и ведер для красок.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***расчеты произведены в соответствии с РСБУ: Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 30.03.2001) « Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790).***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды

2004 год

Наименование поставщика	**Место нахождения**	**Доля в общем объеме поставок**
Общество с ограниченной ответственностью «Ареал»	г. Москва, ул. Алябьева, д.6	67,1 %
Доля импорта в поставках поручителя		13,5 %

9 месяцев 2005 года

Наименование поставщика	**Место нахождения**	**Доля в общем объеме поставок**
Общество с ограниченной ответственностью «Ареал»	г. Москва, ул. Алябьева, д.6	16,8 %
Общество с ограниченной ответственностью «Энтард»	г. Москва ул. Петрозаводская, д.34	44,9 %
Общество с ограниченной ответственностью «Профинтертех»	г. Москва, ул. Высокая, д.3	11,6 %
Доля импорта в поставках поручителя		14,1 %

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основным сырьем является жесть белая.

Изменение цены за 2004 год – прирост на 44% (минимальная цена – 22,881 руб. без НДС за 1 кг. жести), максимальная – 33,051руб. без НДС за 1 кг. жести).

В 2005 году изменения цен не происходило. Жесть реализовывалась по цене 33,051 руб. за 1 кг. жести.

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

В 2006 году планируется увеличить импортные поставки до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность и надежность поставок.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность.

Основными регионами-потребителями продукции Поручителя являются следующие регионы:

- ***Калининградский область,***
- ***Москва,***
- ***Санкт-Петербург.***

Данные регионы относятся к наиболее стабильным и динамично развивающимся регионам России, поэтому риски, которые могли бы повлиять на жизнедеятельность предприятия, оцениваем, как минимальные.

Основным потребителем металлической упаковки из белой жести является консервная промышленность. Начиная с 2003 года наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «МетУпак» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

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

Возможным негативным фактором, который может повлиять на сбыт Поручителем своей продукции, является изменение предпочтений потребителей в сторону увеличения потребления свежих продуктов и замороженных полуфабрикатов. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, так как стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Лицензия	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Орган, выдавший лицензию	Прогноз поручителя относительно вероятности продления лицензии
Перевозки грузов автомобильным транспортом	ГСС-39-711089	15.10.2004	До 17.10.2009	Калининградское областное отделение российской транспортной инспекции	Благоприятный
Эксплуатация объектов газового хозяйства	56ЭК-005891	08.02.2002	До 08.02.2007	Управление Северо-Западного округа Госгортехнадзора	Благоприятный

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Совместная деятельность, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Совместную деятельность с другими организациями за последние 5 завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг, Поручитель не вел.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой организацией, а также кредитной организацией и ипотечным агентом

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Сведения не указываются, так как Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у Поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.10. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Поручитель не оказывает услуги связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов.

В ближайшей перспективе планируется расширение ассортимента выпускаемой продукции, в том числе:

- увеличение производства съемных крышек для стеклянной тары, до 480 млн. шт. в год разного диаметра,

- предоставление услуг по производству полноцветной печати по жести,

- освоение производства банки с легко вскрываемой крышкой «Twist off»,

- ведется закупка оборудование для резки рулонов на листы.

Источником будущих доходов будет являться выручка от реализации продукции, а также услуг Поручителя.

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

Целью эмиссии Облигаций является привлечение средств для развития Группы компаний «МетУпак». Часть средств, полученных от размещения облигационного займа, в размере 330 млн. рублей предполагается направить на реализацию инвестиционной программы, в том числе:

На приобретение действующих мощностей по производству консервной банки – 170 млн. руб.;

На приобретение оборудования для производства легковскрываемой крышки – 110 млн. руб.;

На открытие нового производства консервной банки в Краснодарском крае – 50 млн. руб.

Группа планирует начать реализацию инвестиционной программы в мае-июне 2006 г. Срок окупаемости инвестиционной программы оценивается в 2 года.

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует поручитель, роль (место), функции и срок участия поручителя в этих организациях.

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

1.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью Охранное предприятие «Армада Балт»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Армада Балт»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Калининград, ул. Ген. Озерова, 24***

Основания признания общества зависимым по отношению к поручителю: ***Поручитель имеет более 20% уставного капитала ООО «Армада Балт»***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале зависимого общества: ***24 %***

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих поручителю: ***отсутствует, поскольку зависимое общество не является акционерным обществом***

Доля зависимого общества в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих зависимому обществу: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

Основной вид деятельности общества: ***охранная деятельность***

Значение общества для деятельности поручителя: ***разделение видов деятельности для эффективности управления***

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) зависимого общества.

Совет директоров (наблюдательный совет) Уставом зависимого общества не предусмотрен.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) зависимого общества.

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) Уставом зависимого общества не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества.

Руководитель (Генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: ***Гомин Алексей Павлович***

Год рождения: ***1954***

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

2.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***

Сокращенное фирменное наименование***: ЗАО «МЕТАР»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1.***

Основания признания общества дочерним по отношению к поручителю: ***Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ЗАО «МЕТАР» имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***100 %***

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих поручителю: ***100 %***

Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему обществу: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***.

Основной вид деятельности общества: ***производство металлической банки***.

Значение общества для деятельности поручителя: ***разделение видов деятельности для эффективности управления***

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества.

Совет директоров (наблюдательный совет) Уставом дочернего общества не предусмотрен.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества.

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) Уставом дочернего общества не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества.

Руководитель: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: ***Резанова Наталья Александровна***

Год рождения: ***1961***

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

3.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МЕТАР Финанс»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.***

Основания признания общества дочерним по отношению к поручителю***: Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале ЗАО «МЕТАР Финанс» имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***100 %***

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих поручителю: ***100 %***

Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему обществу: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

Основной вид деятельности общества: ***привлечение финансирования для компаний группы***

Значение общества для деятельности поручителя: ***разделение видов деятельности для эффективности управления.***

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества

Совет директоров (наблюдательный совет) Уставом дочернего общества не предусмотрен.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества.

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) Уставом дочернего общества не предусмотрен.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества.

Руководитель: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: ***Устинова Инна Валентиновна***

Год рождения: ***1966***

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

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

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершенного финансового года).

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

Отчетная дата: 01.01.2001

Здания, сооружения	4 047 156,00	2 637,55
Машины и оборудование	0,00	0,00
Транспортные средства	0,00	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	0,00
Прочие основные средства	0,00	0,00
Итого:	4 047 156,00	2 637,55

Отчетная дата: 01.01.2002

Здания, сооружения	3 104 729,17	29 564,45
Машины и оборудование	4 518 743,59	417 449,56
Транспортные средства	0,00	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	87 000	8 020,25
Прочие основные средства	134 000	23 979,75
Итого:	**7 844 472,76**	**479 014,01**

Отчетная дата: 01.01.2003

Здания	33 152 479,00	208 361,00
Сооружения	0,00	0,00
Машины и оборудование	131 002 375,16	9 199 769,21
Транспортные средства	0,00	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	0,00
Рабочий скот	0,00	0,00
Продуктивный скот	0,00	0,00
Многолетние насаждения	0,00	0,00
Другие виды основных средств	0,00	0,00
Итого:	**164 154 854,16**	**9 408 130,21**

Отчетная дата: 01.01.2004

Здания	33 144 478,81	598 095,24
Сооружения и передаточные устройства	0,00	0,00
Машины и оборудование	193 255 552,34	23 478 242,15
Транспортные средства	0,00	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	0,00
Рабочий скот	0,00	0,00
Продуктивный скот	0,00	0,00
Многолетние насаждения	0,00	0,00
Другие виды основных средств	0,00	0,00
Земельные участки и объекты природопользования	0,00	0,00
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	0,00	0,00
Итого:	**226 400 031,15**	**24 076 337,39**

Отчетная дата: 01.01.2005

Здания	64 766 072,98	1 317 731,19
Сооружения и передаточные устройства	0,00	0,00
Машины и оборудование	277 386 286.83	45 244 017,67
Транспортные средства	1 578 951,18	2 741,24
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	0,00
Рабочий скот	0,00	0,00
Продуктивный скот	0,00	0,00
Многолетние насаждения	0,00	0,00
Другие виды основных средств	0,00	0,00
Земельные участки и объекты природопользования	0,00	0,00
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	0,00	0,00
Итого:	**343 731 310.99**	**46 564 490,10**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств производится исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет.

В течение 5 последних завершенных финансовых лет с даты государственной регистрации Поручителя переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не производилось.

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя.

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

Факты обременения основных средств поручителя.

№ п/п	Характер обременения	Момент возникновения обременения	Срок действия обременения	Иные условия обременения
1	Договор залога движимого имущества по дог.№1-1-3-417/1	31.03.04г.	31.03.08г.	Имущество, предоставленное в залог по данному договору, также передано в залог по договору залога движимого имущества № 7.3.-5966z т 18.10.05г. в обеспечение банковской гарантии, выданной АО «Казкоммерцбанк» ЗАО «Дельта»
2	Договор об ипотеке б/н	02.04.04г.	31.03.08г.	Отсутствуют
3	Договор залога движимого имущества по дог.№1-1-3-417/4	31.08.05г.	31.03.08г.	Отсутствуют

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	Рекомендуемая методика расчета
Выручка, тыс. руб.	0	7 762	125 720	570 333	663 065	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль, тыс. руб.	0	1 031	9 674	40 182	61 210	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	-14	-45	975	14 936*	21 925	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	-	-	0,59	8,24	12,83	(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100
Рентабельность активов, %	-	-	0,43	4,42	4,71	(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-	0,78	2,62	3,31	(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100
Рентабельность продукции (продаж), %	-	4,53	4,46	5,05	6,03	(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100
Оборачиваемость капитала, раз	0	0,07	0,73	2,58	2,14	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	14	65	0	0	0	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0,18	0,05	0,00	0,00	0,00	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату) / (Балансовая стоимость активов) x 100

*Чистая прибыль, указанная по стр.160 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 г. в сумме 15355 тыс.руб. завышена на сумму пени - 419 тыс.руб.

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

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей. Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель создан в 2000 году, поэтому выручка в этом году получена не была. Начиная с 2001 года и до конца рассматриваемого периода, величина выручки постоянно растет. Существенный рост выручки в 2003 году по сравнению с прошлыми годами связан с увеличением объема производства, а также с увеличением доли собственной продукции в общем объеме продаж.

С 2002 года Поручитель ведет безубыточную деятельность и выходит на плановую прибыль.

Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения прибыли (чистого дохода) и средств ее получения, характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов. Расчет показателей рентабельности в 2000 и 2001 годах из-за отсутствия чистой прибыли не производился. В период с 2002 года и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг деятельность Поручителя характеризуются ростом показателей рентабельности активов и собственного капитала. Рост рентабельности активов с 2002 года по 2003 год составил 927,9 %, в 2004 году по сравнению с 2003 годом 6,6 %. Рост рентабельности собственного капитала составил 1296 % в 2003 году по сравнению с 2002 годом, 55,7 % в 2004 году по сравнению с 2003 годом. Рост рентабельности собственного капитала и рентабельности активов объясняются, главным образом, ростом чистой прибыли.

Коэффициент чистой прибыльности не рассчитывался в 2000 году из-за отсутствия выручки и чистой прибыли, а в 2001 году – по причине отсутствия чистой прибыли. Начиная с 2002 года, значение этого показателя растет, что обусловлено также, в первую очередь, значительным увеличением чистой прибыли Поручителя. Доля чистой прибыли в общем объеме выручки в 2004 г. составила 3,3%.

Увеличение операционной прибыли сопровождалось ростом рентабельности продаж. В 2003 году данный показатель увеличился на 13,2 % по сравнению с 2002 годом, а в 2004 году – 19,4 % по сравнению с 2003 годом. Это характеризует повышение эффективности производственно-торговой и маркетинговой деятельности предприятия.

Показатель оборачиваемости капитала, рассчитываемый как отношение выручки к сумме собственных средств и долгосрочных обязательств, показывает, какая часть выручки покрывается долгосрочными источниками финансирования. В 2003 году данный показатель увеличился на 258 % по сравнению с 2002 годом. Это связано с ростом выручки в 2003 году на 353 % по сравнению с 2002 годом. В 2004 году показатель оборачиваемости капитала немного снизился – на 17 %. Это объясняется увеличением долгосрочных заимствований Поручителя на 262 %, в то время как выручка выросла только на 16 %.

Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Рост прибыли Поручителя, по мнению органов управления Поручителя, обусловлен расширением производства:

В 2002 году – ввод в эксплуатацию линии по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести, в 2003 году – ввод в эксплуатацию 1-й линии по лакированию белой жести, что позволило обеспечить собственное производство консервных банок, в 2004 году - ввод в эксплуатацию 2-й линии по лакированию белой жести, что позволило в 2005 году осуществлять оказание услуг по лакированию жести сторонним организациям (работа с жестью заказчика).

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителясовпадают.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг за 5 последних завершенных финансовых лет.

Увеличение выручки с 2000 по 2001 гг. связано с началом хозяйственной деятельности. В 2002 г. выручка Поручителя выросла в 16,2 раз по сравнению с 2001 г. – данное обстоятельство связано с вводом дополнительных мощностей производства и расширением ассортимента продукции. С 2002 по 2003 год выручка увеличилась в 4,5 раза, что связанно с увеличением рынка сбыта и ростом цен на выпускаемую продукцию. Дальнейшее увеличение выручки поручителя характеризуется эффективной работой управляющего и производственного персонала.

Можно выделить следующие факторы, оказывающие влияние на размер выручки:
- расширение производства продукции;
- увеличение рынка сбыта,
- инфляция.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления поручителя, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

описание фактора	***степень влияния фактора на финансовые результаты деятельности поручителя, в %***
Расширение производства продукции	***60***
Увеличение рынка сбыта	***30***
Инфляция	***10***

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	Рекомендуемая методика расчета
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	-1 908	-20 209	-16 683	-65 385	-135 791	Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы
Индекс постоянного актива	1,48	1,17	1,10	1,36	1,80	(Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность) / (Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов)
Коэффициент текущей ликвидности	0,52	0,27	0,78	0,78	1,02	(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))

Коэффициент быстрой ликвидности	0,41	0,03	0,21	0,38	0,39	(Оборотные активы - запасы - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))
Коэффициент автономии собственных средств	0,50	0,81	0,74	0,54	0,37	(Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов) / (Внеоборотные активы + оборотные активы)

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

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

Собственные оборотные средства представляют собой разность между собственным капиталом компании и ее внеоборотными активами. На протяжении рассматриваемого периода отмечается дефицит собственных оборотных средств, что говорит о том, что внеоборотные активы предприятия финансируются как за счет собственных, так и за счет заемных средств.

Индекс постоянного актива характеризует степень покрытия внеоборотных активов за счет собственного капитала, а нормативное его значение должно быть меньше 1. Значение этого показателя, вышедшее за рамки допустимого норматива, свидетельствует о том, что предприятие за период с 2000 по 2004 проводило и в настоящий момент проводит активную инвестиционную политику, вкладывая средства в развитие и расширение производственной деятельности.

Индекс постоянного актива в рассматриваемый период изменялся незначительно. Рост показателя за период с 2000 года по 2004 год составил 21,6 %.

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности активов, показывая, сколько рублей текущих активов приходится на один рубль текущих обязательств. На протяжении всего рассматриваемого периода отмечается стабильное увеличение значения коэффициента текущей ликвидности Поручителя – темп роста текущих активов Поручителя превосходил темп роста его краткосрочных пассивов. Увеличение коэффициента за период 2000 – 2004 гг. составило 96 %, это благоприятная тенденция.

Коэффициент быстрой ликвидности за период с 2001 по 2004 годы увеличился на 1200 %. Рост данного показателя свидетельствует о том, что краткосрочные обязательства на протяжении всего анализируемого периода практически могут быть покрыты предприятием средствами, которые есть и которые ожидаются.

Коэффициент автономии собственных средств (коэффициент финансовой независимости) характеризует возможность предприятия погасить свои долговые обязательства в результате продажи имущества, сформированного за счет собственных средств. За период с 2000 по 2004 годы коэффициент автономии снижался, это связано с увеличением заимствований предприятия для реализации программы развития.

Показатели ликвидности показывают степень платежеспособности поручителя по краткосрочным долгам. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих обязательств поручителя и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение этих обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у поручителя средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент

быстрой ликвидности - более жесткая оценка ликвидности поручителя. Этот коэффициент рассчитывается с использованием только части текущих активов - денежных средств, финансовых вложений и дебиторской задолженности, которые сопоставляются с текущими обязательствами. Значения названных коэффициентов в течение 2000 - 2004 г. имели тенденцию к повышению, что обусловлено темпом роста текущих активов, опережающим темп роста краткосрочных обязательств.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:

Дефицит собственных оборотных средств Поручителя на протяжении рассматриваемого периода увеличивался вследствие усиления долговой нагрузки Поручителя, связанной с реализацией инвестиционной программы Поручителя. Этим фактором вызвано снижение коэффициента автономии.

Изменение индекса постоянного актива вызвано тем, что предприятие за период с 2000 по 2004 проводило и в настоящий момент проводит активную инвестиционную политику, вкладывая средства в развитие и расширение производственной деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент быстрой ликвидности на протяжении рассматриваемого периода росли, в связи с тем, что рост текущих активов Поручителя превосходил темп роста его краткосрочных обязательств.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают .

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет. Данные приводятся по состоянию на конец каждого отчетного периода.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004
Уставный капитал	4 000	116 737	165 333	165 333	165 333
Общая стоимость долей поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких долей от уставного капитала поручителя, тыс. руб./%	-	-	-	-	-
Размер резервного капитала поручителя, формируемый за счет отчислений из прибыли	-	-	-	-	-
Размер Добавочныого капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой и номинальной стоимостью долей общества за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-	-	-	-	-
Размер нераспределенной чистой прибыл	-14	-65	960	15 896	5 384
Общая сумма капитала поручителя	3 986	116 672	166 293	181 229	170 717

По состоянию на 01.01.2001 г. уставный капитал Поручителя составлял 4000 рублей и был отражен в учредительных документах и в бухгалтерской отчетности.

В 2001 году были зарегистрированы изменения в устав Поручителя (20 марта 2001 года), связанные с увеличением уставного капитала Поручителя до 124 000 000 руб. Увеличение уставного капитала должно было произойти за счет внесения денежных средств в размере 27 033 311 руб. и

имущества в размере 92 966 689 руб. В связи с тем, что фактически в счет увеличения уставного капитала было внесено имущество в сумме 85 703 533 руб., участником общества было принято решение об уменьшении уставного капитала до величины 116 736 844 руб. Изменения в устав Поручительства были зарегистрированы 13 августа 2001 года. Таким образом, по состоянию на 01.01.2002 года размер уставного капитала в учредительных документах и в бухгалтерской отчетности совпадал и составлял 116 736 844 руб.

По состоянию на 01.01.2003 г. величина уставного капитала Поручителя составляла 165 333 334 руб. и соответствовала величине, отраженной в бухгалтерской отчетности и учредительных документах.

В 2004-2005 годах и на дату утверждения Проспекта ценных бумаг размер уставного капитала 165 333 тыс. руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах. Общество не имеет на балансе собственных долей.

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

Наименование показателя	Отчётный период				
	2000	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
Запасы, тыс. руб.	65	181	28505	33863	74854
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	350	6262	3362	13015	22511
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	1644	556	10166	34675	60876
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	0	0	0	0	466
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0	0	0	8918	0
Денежные средства, тыс. руб.	1	303	1212	597	359
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	0	0	0	325	0
Итого оборотные активы, тыс. руб.	2060	7302	43245	91393	1590666

Структура оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Наименование показателя	Отчётный период				
	2000	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
Запасы, %	3,15	2,48	65,92	37,05	47,06
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %.	16,99	85,76	7,77	14,24	14,15
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), %	79,80	7,61	23,51	37,94	0,29
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), %	0	0	0	0	38,27
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0	0	0	9,77	0
Денежные средства, %	0,04	4,15	2,80	0,65	0,23
Прочие оборотные активы, %	0	0	0	0,35	0
Итого оборотные активы, %	100	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты). Политика поручителя по финансированию оборотных средств.

Оборотные средства финансируются за счет собственных и заемных средств.

Поручитель придерживается политики финансирования оборотных средств за счет привлечения краткосрочных банковских кредитов, что позволяет предприятию высвобождать дополнительные (собственные) средства для развития.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.

Фактором, который может повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств Поручителя, является повышение стоимости кредитных ресурсов в связи с увеличением стоимости денежных средств в крупнейших мировых инвестиционных центрах. Однако за счет повышения кредитного качества российской экономики в целом и увеличения размеров бизнеса Группы риск роста процентных ставок для Группы можно считать несущественным.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмиссионные ценные бумаги.

На конец 2004 года финансовые вложения Поручителя в эмиссионные ценные бумаги отсутствуют.

Неэмиссионные ценные бумаги.

На конец 2004 года финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений Поручителя, отсутствуют.

Иные финансовые вложения поручителя.

1.

Объект финансового вложения: ***заем***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ПЕЛИКАН»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ПЕЛИКАН»***

Место нахождения: ***238560, Калининградская обл., г. Светлогорск, ул. Мичурина ,3-а, 2***

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ***3912008940***

Размер вложения в денежном выражении:***140 000 рублей***

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) юридического лица, в котором поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ***поручитель не имеет доли участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) юридического лица***

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: ***поскольку заем безпроцентный, доход от объекта финансового вложения не предусмотрен.***

Срок выплаты: ***Заем должен был быть погашен 20 июня 2003г. 26 октября 2004 года Арбитражным судом Калининградской области было вынесено решение о взыскании с ООО «Пеликан» задолженности. 18 июля 2005 года был выдан исполнительный лист. Исполнительный лист передан судебному приставу-исполнителю 15 августа 2005 года.***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции (по каждому виду указанных инвестиций, в оценке поручителя по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности поручителя за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

По эмиссионным ценным бумагам:

Указанные вложения отсутствуют

По неэмиссионным ценным бумагам:

Указанные вложения отсутствуют

По иным финансовым вложениям:

1. На конец 2004 года Поручитель владеет долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Армада Балт» (место нахождения: Российская Федерация, г.

Калининград, ул. Ген. Озерова, 24) в размере 2 400 руб., что составляет 24 % уставного капитала ООО «Армада Балт».

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством зависимого общества Поручителя: 2 400 руб.

2. На конец 2004 года в составе финансовых вложений Поручителя находится безпроцентный заем Обществу с ограниченной ответственностью «ПЕЛИКАН» в размере 140 000 рублей.

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации, в которую были произведены инвестиции по состоянию на конец 2004 года: 140 000 руб.

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с размещением средств поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также при принятии решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Средства Поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также отсутствуют решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми Поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте:

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н).

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Состав нематериальных активов, первоначальная (восстановительная) стоимость и величина начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата: 01.01.2001		
Товарный знак	7 499,28	441,39
Итого:	**7 499,28**	**441,39**
Отчетная дата: 01.01.2002		
Товарный знак	5 887,97	318,89
Итого:	**5 887,97**	**318,89**
Отчетная дата: 01.01.2003		
Товарный знак	8 617,97	965,05
Итого:	**8 617,97**	**965,05**
Отчетная дата: 01.01.2004		
Товарный знак	8 617,97	1 044,17
Итого:	**8 617,97**	**1 044,17**
Отчетная дата: 01.01.2005		
Товарный знак	8 617,97	1 475,09
Товарный знак	65 430,00	10 390,66
Итого:	**74 047,97**	**11 865,75**

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

Нематериальные активы не были внесены в уставной капитал и не поступали в безвозмездном порядке.

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

Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000 (утв. приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 91н).

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

Политика поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя.

Поручитель не осуществляет научно-техническую деятельность и не несет затрат на осуществление научно-технической деятельности.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара).

Сведения в отношении патентов:

- свидетельство на товарный знак (изобразительное обозначение) № 263417 от 09.02.2004 г. Срок действия регистрации истекает 18.02.2013 г.

- свидетельство на товарный знак (словесное обозначение – сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке) № 264980 от 18.02.2003. Срок действия регистрации истекает 18.02.2013 г.

- свидетельство на товарный знак (словесное обозначение – сокращенное фирменное наименование поручителя на английском языке) № 225619 от 09.01.2001. Срок действия регистрации истекает 09.01.2011 г.

Основные направления и результаты использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности:

Перечень товаров (услуг), для которых зарегистрированы товарные знаки:

- контейнеры металлические (для хранения и транспортировки); сосуды для упаковки металлические; фольга металлическая для упаковки; упаковочные металлические ленты; упаковка из жести; ящики металлические, в том числе для бутылок; пробки металлические.

- упаковки для бутылок картонные или бумажные; сумки, мешки, пакеты, обертки бумажные или пластмассовые для упаковки; упаковочная бумага; пластмассовые пленки и целлофановые листы для упаковки.

- изучение рынка; исследования в области деловых операций; экспертиза и оценка в области деловых операций; справки о деловых операциях; консультации профессиональные в области бизнеса; агентства по импорту-экспорту; агентства по коммерческой информации; информация о деловой активности; сбыт товара через посредников; помощь по управлению коммерческими или промышленными операциями.

- перевозки, завертывание, упаковка и доставка товаров; доставка пакетированных грузов; доставка товаров, заказанных по почте; хранение товаров, в том числе на складах; аренда складов; прокат контейнеров для хранения товаров; бронирование (предварительный заказ) транспортных средств; брокерские операции по перевозкам; информация по вопросам перевозок и хранения товаров на складах.

- промышленный и художественный дизайн; дизайн в области упаковки (услуги); создание новых видов товаров; реализация товаров.

Результатом использования товарных знаков Поручителя является узнаваемость марки продукции Поручителя, доверие потребителей к продукции Поручителя.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***вероятность наступления факторов риска, связанных с возможностью истечения сроков действия основных для Поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков, можно оценить как низкую, поскольку вопросы получения (продления) лицензий имеют статус внутренних текущих и подлежат своевременному решению (недопущению истечения срока) в рабочем порядке. Минимальный срок действия***

патентов до 2011 года, максимальный – до 2013 года. Поручитель предпримет все необходимые действия для продления сроков действия лицензий на использование товарных знаков.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Динамика российского рынка упаковки в течение последних 10 лет формировалась в соответствии с изменениями на рынках потребляющих данный вид продукции отраслей. Спрос на упаковку почти полностью удовлетворяется за счет внутреннего производства: на долю импорта приходится 3,2% в стоимостном и 1,1% в натуральном выражении.

Рис. 3 Емкость рынка упаковки РФ, млн. тонн.

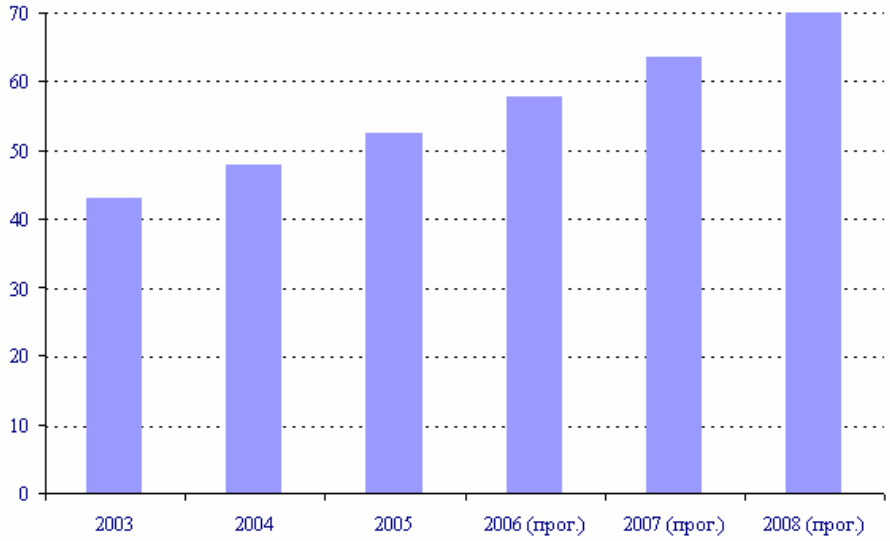
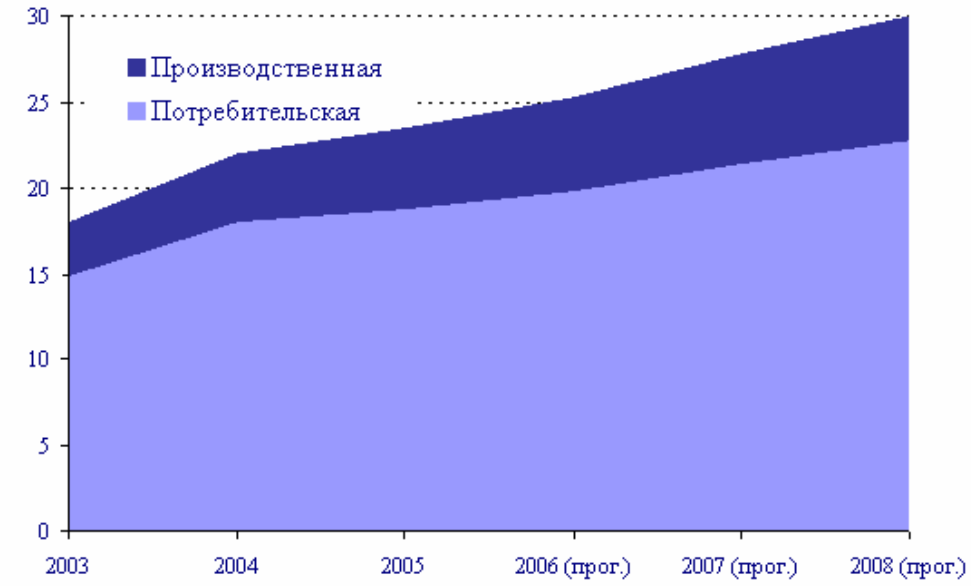


Рис. 4 Емкость рынка упаковки РФ, млрд. долл. США



Источник: PRADO-Marketing

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном

выражении (см. *Ошибка! Источник ссылки не найден.****). Эксперты прогнозируют в 2006-2009 годах ежегодный рост российского рынка упаковки в стоимостном выражении ежегодно от 10 до 20% (см.*** *Ошибка! Источник ссылки не найден.****).***

Доля потребительской упаковки 10 лет назад составляла около 10% от общего объема рынка упаковки. Емкость рынка потребительской упаковки в стоимостном выражении сейчас составляет 20-22% от всей емкости рынка упаковки. Сегмент потребительской упаковки имеет более высокие темпы роста, чем рынок упаковки в целом – 15-16% в год в натуральном выражении.

Структура потребления производственной и потребительской упаковок по материалам существенно отличаются (см. Табл. 1).

Табл. 2 Структура рынка упаковки по материалам

Материал	Производственная упаковка		Потребительская упаковка	
	млрд. долл. США	доля, %	млрд. долл. США	доля, %
Картон, бумага	11,03	61%	1,45	26%
Полимеры	2,48	14%	1,3	33%
Стекло	2,24	12%	0,55	14%
Металл	1,74	10%	0,39	10%
Дерево	0,54	3%	-	-
Комбинированная	-	-	0,28	7%
Итого	18,03	100%	3,97	100%

Источник: PRADO-Marketing

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

В 2004 г. доля белой жести в секторе металлической упаковки составила 46%. В 2000-е годы натуральном выражении прирост выпуска жестяной банки, начиная с 2000 г., составляет 2-3%.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком

привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2006 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

Основной потребитель упаковки из белой жести – консервная промышленность и динамику потребления жестяной банки определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Рост спроса на жестяную банку в ближайшие годы будет определяться следующими факторами:

на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны;

спрос на жестяную банку начинают предъявлять производители консервов для животных. Ежегодные темпы роста этого сектора составляют 4-5%;

начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

Кроме цельнометаллической упаковки существуют также неотъемлемые элементы других видов упаковки, изготавливаемые из жести. В частности это жестяные крышки «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок.

Основными потребителями крышек «twist off» являются предприятия консервной и майонезной промышленности. Для майонеза используются крышки диаметром 58 мм. и 66 мм, годовая потребность в этих крышках для укупорки майонеза составляет - 300 млн. штук. В ближайшие годы ожидается рост спроса на крышки для укупорки майонеза до 400 млн. штук.

Крупнейший потребитель крышки «twist off» - плодоовощная консервная промышленность России. В 1999 году плодоовощная консервная промышленность России использовала около 350 млн. штук физических стеклянных банок, из которых 100 млн. штук банок было использовано с укупоркой типа «twist off». В 2004 году в стеклянных банках было произведено уже около 1 млрд. консервных банок, для чего было использовано примерно 500 млн. крышек «twist off».

Основным сдерживающий фактор широкого использования крышек «twist off» российского производства является недостаточный объем производства в России стеклянных банок и бутылок с указанной укупоркой. Значительное количество стеклянных банок и бутылок с укупоркой «twist off» поставляется в Россию из-за рубежа. В 2000 году в России банки и бутылки с укупоркой типа «twist off» производились только тремя стеклотарными заводами с общим объемом производства около 150 млн. штук в год, к 2005 году эти объемы выросли до 500 млн. шт. в год.

За счет роста внутреннего спроса на крышку «twist off» ВНИИ консервной промышленности ожидает, что уже в 2007 году объем ее производства в России составит 2,4 млрд. штук в год, при имеющихся в России мощностях по производству крышек 455 млн. штук.

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли.

Компания «МетУпак» была учреждена в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года. Также на 2006 год планируется осуществить монтаж и запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Правильная маркетинговая оценка ситуации в отрасли и успешная реализация выбранной стратегии развития Поручителя.

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности:

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении. В 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%.

ООО «МетУпак» располагает современным жестяно-баночным оборудованием, линиями по лакированию жести и по производству жестяных крышек. Компания выпускает высококачественную, отвечающую европейским нормам тару.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

ООО «МетУпак» прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.

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

Диверсификация и улучшение потребительских качеств выпускаемой продукцию.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Изменение предпочтений потребителей консервов может быть вызвано следующими причинами:

рост доходов населения ведет к увеличению доли потребления свежих продуктов (овощи, фрукты, мясо, рыба);

существенная часть отечественных производителей жестяной банка используют устаревшее оборудование, не позволяющую выпускать современную привлекательную для покупателя упаковку из жести. Покупатель предпочитает легкую, красочную, удобную в применении упаковку;

снижение производителями себестоимости конечного товара за счет альтернативных материалов;

медленные темпы развития отечественного животноводства и рыбодобывающей отрасли.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): ***Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) незначительна, поскольку существуют факторы роста***

спроса на жестяную банку, а именно на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны, ожидается увеличения спроса на жестяную банку со стороны производителей консервов для животных, а также начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

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

Основные конкуренты Группы компаний «МетУпак» в Российской Федерации – ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «Жесть и тара»; за рубежном – ООО «Арго».

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

Традиционно мощности по производству жестяной банки располагаются в близи ее потребителей, поскольку транспортировка жестяной банки является перевозкой «воздуха» и ведет к серьезному ее удорожанию. ГК «МетУпак» в своей сбытовой политике в первую очередь ориентируется на потребителей расположенных в Калининградской области, а ее основным конкурентом является Калининградский тарный комбинат (КТК).

До введения в эксплуатацию завода ГК «МетУпак» КТК оставался единственным в Калининградской области производителем металлических консервных банок – монополистом, включенным в Реестр монополистов Калининградской области. КТК имеет в наличии устаревшее оборудование начала 1980-х годов и новую линию по производству сварной банки производственной мощностью в 100 млн. банок в год. Себестоимость производства продукции у КТК выше, чем у Группы. Косвенно это подтверждается тем, что КТК приобретает частично жесть у ГК «МетУпак», а также меньшими объемами производства и существованием экономии масштаба в отрасли.

Влияние прочих конкурентов – местных производителей жестяно-баночной продукции (Бимарк, Полесский рыбно-консервный завод и Тарный Завод в поселке Пионерском) в силу их маломощности и технологической отсталости незначительно. Более того, эти предприятия рассматриваются в качестве потенциальных партнеров – потребителей жестяных банок и лакированной жести, выпускаемых Группой.

Влияние предприятий из других регионов России может рассматриваться только в отношении части продукции, вывозимой за пределы Калининградской области. При этом, учитывая отличие номенклатуры продукции, на выпуске которой специализируется ГК «МетУпак», от продукции, производимой большинством российских производителей жестяной банки, а также преимущества в качестве продукции ГК МетУпак, уровень конкуренции на российском рынке для продукции Группы не является высоким.

Крышки «twist off». На конец 2004 года в России жестяные крышки типа «twist off» производили четыре предприятия:

Название производителя	*Месторасположение*	*Тип производимой крышки, мм*	*Предельная мощность, млн. штук*
ТОКК	*Московская область, г. Быково,*	*43 / 58 / 66 / 82*	*330*
Мосупаковка	*Московская область, пос. Щелково*	*58 / 66 / 82*	*80*
Астраханьконсервпром	*г. Астрахань*	*66 / 82*	*25*
Омикрон	*Краснодарский край*	*66*	*20*

Источник: ИК Ист Кэпитал

Низкий объем предложения крышки «twist-off» российскими производителями обусловлен следующими факторами:

требуются большие инвестиции во вспомогательное производство по лакированию жести и нанесению цветной печати;

полная загрузка вспомогательного оборудования требует выпуска большого количества продукции с цветной печатью по жести. Для полной загрузки одной линии лакирования и одноцветной линии печати необходимо производить не менее 250-300 млн. крышек в год с четырехцветным рисунком, что требует больших затрат на оборудование для их производства.

существует большое количество типоразмеров крышек (в России – не менее 11), производство каждой из которых требует наличия дорогостоящей оснастки для

производственных линий. Необходимо также наличие высококвалифицированного персонала для переналадки линии с одного типоразмера на другой.

Вышеперечисленные факторы затрудняют приход новых компаний в этот сегмент бизнеса, т.к. требуют длительных согласований и значительных денежных ресурсов.

ГК «МетУпак», имея в своем распоряжении хорошо оснащенное вспомогательное производство и высококвалифицированный персонал, обладает наилучшими в России условиями для организации производства крышек «twist-off»:

ООО «МетУпак», благодаря большим объемам потребления белой жести может экономить на ценах ее приобретения;

располагаясь на территории свободной экономической зоны, компания «МетУпак» не уплачивает импортную пошлину на импортные лакокрасочные материалы и на ввозимое технологическое оборудование, имеет упрощенную процедуру возврата экспортного НДС, что позволяет рассматривать в качестве перспективных рынки стран Западной Европы;

в связи с большим объемом инвестиций в развитие промышленности Калининградской области, компания «МетУпак» освобождена от уплаты налога на имущество, ставка налога на прибыль уменьшена и составляет 20% (вместо 24%).

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

Выпуск новых видов продукции и постоянный контроль качества и далее будут улучшать результаты деятельности компаний Группы.

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

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

В соответствии с Уставом Поручителя:

«13.1. В состав органов Общества входят

- Общее собрание Участников - высший орган Общества;

- Совет директоров Общества - орган Общества, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества,

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества и Правление - коллегиальный исполнительный орган Общества, осуществляющие руководство текущей деятельностью Общества;

- Ревизионная комиссия Общества - орган Общества, осуществляющая контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.»

«14.1. Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества. (далее по тексту настоящего пункта – Собрание)

14.6. Компетенция Собрания определяется Уставом в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

К компетенции Собрания относится решение следующих вопросов:

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 Общества;

4) определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов, досрочное прекращение их полномочий;

5) принятие решения о передаче полномочий Генерального директора Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

6) избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии Общества;

7) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

8) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;

9) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

10) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

11) назначение аудиторской проверки, утверждение Аудитора и определение размера оплаты его услуг;

12) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

13) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

14) принятие решения об участии или о прекращении участия Общества в других организациях;

15) принятие решения о создании в Обществе фондов;

16) принятие решения о предоставлении дополнительных прав всем Участникам Общества;

17) принятие решения о прекращении или ограничении дополнительных прав всех Участников Общества;

18) принятие решения о предоставлении дополнительных прав определенному Участнику Общества;

19) принятие решения о прекращении либо ограничении дополнительных прав, предоставленных определенному Участнику Общества;

20) принятие решения о возложении дополнительных обязанностей на всех Участников Общества;

21) принятие решения о прекращении дополнительных обязанностей, возложенных на всех Участников Общества;

22) принятие решения о возложении дополнительных обязанностей на определенного Участника Общества;

23) принятие решения о прекращении дополнительных обязанностей, возложенных на определенного Участника Общества;

24) принятие решения о внесении Участниками Общества вкладов в имущество Общества;

25) утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых Участниками Общества, и принимаемыми в Общество третьими лицами;

26) принятие решения о совершении Обществом сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения недвижимого имущества, внесенного в качестве вклада в уставный капитал Общества;

27) увеличение уставного капитала Общества за счет его имущества;

28) увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов всеми Участниками Общества;

29) утверждение итогов внесения дополнительных вкладов в уставный капитал Общества всеми Участниками Общества;

30) увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов отдельными Участниками Общества и (или) третьими лицами;

31) уменьшение уставного капитала Общества;

32) принятие решения о распределении доли, принадлежащей Обществу, между Участниками Общества;

33) принятие решения о продаже доли, принадлежащей Обществу, Участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его Участников, о продаже доли третьим лицам, а также о внесении связанных с продажей доли изменений в учредительные документы Общества;

34) принятие решения о даче согласия на сделку, в совершении которой имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных статьей 20 Устава;

35) принятие решения о даче согласия на залог Участником Общества, принадлежащей ему доли (части доли) в уставном капитале Общества, другому Участнику Общества или третьему лицу,

36) принятие решения об одобрении крупной сделки, если стоимость приобретаемого или отчуждаемого имущества составляет более 50 % стоимости имущества Общества;

37) принятие решения о создании филиалов и (или) открытии представительств Общества,

38) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и не отнесенных Уставом к компетенции Совета директоров Общества.

Вопросы, предусмотренные подпунктами 1 - 13, 16 - 25, 27 - 38 настоящего пункта, относятся к исключительной компетенции Собрания.»

«15.1. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Собрания.

15.2. К компетенции Совета директоров Общества относится решение следующих вопросов:

1) избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий,

2) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий,

3) принятие решений о совершении крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет более двадцати пяти и не более пятидесяти процентов стоимости имущества Общества;

4) принятие решения о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки не превышает два процента стоимости имущества Общества, определенной на основании данных, бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

5) принятие решений по вопросам подготовки, созыва, и проведения Собраний, в том числе утверждение повестки дня Собрания;

6) предоставление Собранию рекомендаций по размеру распределяемой между Участниками Общества чистой прибыли Общества и сроках ее выплаты;

7) предоставление Собранию предложений по кандидатуре Аудитора Общества;

8) решение иных вопросов деятельности Общества, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», за исключением вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Собрания.

Вопросы, отнесенные Уставом к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на рассмотрение исполнительных органов Общества, за исключением случаев прямо предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».»

«16.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором и Коллегиальным исполнительным органом – Правлением. Генеральный директор и Правление Общества подотчетны Собранию и Совету директоров Общества.»

«16.3. Генеральный директор Общества:

1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, 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» и Уставом к компетенции Собрания, Совета директоров и Правления Общества;

«16.5.Правление Общества избирается Собранием сроком на пять лет в количестве пяти человек. Правление Общества действует на основании Устава, а также утверждаемого Собранием Положения о Правлении Общества.

16.6. К компетенции Правления относится решение следующих вопросов:

- разработка планов работ по основным направлениям деятельности Общества;

- осуществление координации деятельности структурных подразделений Общества, его дочерних предприятий;

- подготовка необходимых материалов и предложений для рассмотрения Собранием;

- организация выполнения решений Собрания;

- решение иных вопросов деятельности Общества, не относящихся к компетенции Собрания, Совета директоров Общества и Генерального директора Общества.»

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа.

Кодекс корпоративного поведения (управления) Поручителя либо иной аналогичный документ у Поручителя отсутствует.

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: ***внутренние документы Поручителя, регулирующие деятельность его органов, отсутствуют.***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия: ***действующая редакция Устава Поручителя опубликована на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru.***

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления поручителя.

Персональный состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:
Галиев Константин Фатихович

Год рождения: ***1966***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***15.06.1998 – 27.03.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью ”Грейзер“***
Должность: ***Инженер – системотехник***

Период: ***01.04.2002 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью ”Металлическая упаковка”***
Должность: ***Менеджер по поставкам***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью ”Металлическая упаковка”***
Должность: ***Председатель Совета директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***17 %;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Члены Совета директоров:

Бородавченко Владимир Петрович

Год рождения: ***1964***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***03.03.1997 - 17.01.2003***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Грейзер"***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***01.04.2002 - 27.01.2003***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Специалист по автоматизированной системе управления предприятием (по совместительству)***

Период: ***27.01.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Специалист по автоматизированной системе управления предприятием***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Совета директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***17 %;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Демченко Владимир Александрович

Год рождения: ***1965***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***11.12.1998 – 28.05.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Грейзер"***
Должность: ***Исполнительный директор***

Период: ***01.06.2002 – 30.09.2004***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заместитель генерального директора по снабжению***

Период: ***01.10.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Директор по снабжению***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Совета директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Елькин Евгений Евгеньевич

Год рождения: ***1965***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***06.03.2000 – 28.03.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Эрада Лайн"***
Должность: ***Коммерческий директор***

Период: ***01.04.2002 – 31.12.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Менеджер по развитию***

Период: ***01.01.2003 - по настоящее время***

Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Директор по развитию***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Совета директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***17 %;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Смирнов Дмитрий Кимович

Год рождения: ***1960***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***01.06.1999 – 31.12.1999***
Организация: ***Международный центр по информатике и электронике (ИнтерЭВМ)***
Должность: ***Заместитель генерального директора – коммерческий директор***

Период: ***10.01.2000 – 04.07.2000***
Организация: ***Закрытое акционерное общество "Арди Пак"***
Должность: ***Финансовый директор***

Период: ***13.07.2000 – 31.12.2003***
Организация: ***Закрытое акционерное общество торгово-производственная компания " Феликс"***
Должность: ***Заместитель финансового директора***

Период: ***19.05.2004 – 11.02.2005***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Тараон"***
Должность: ***Финансовый директор***

Период: ***14.02.2005 - по настоящее время***
Организация: ***Закрытое акционерное обществ "Дельта"***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Совета директоров***

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

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Сингх Сунил Кумар

Год рождения: ***1967***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***15.06.2003 – 27.03.2005***
Организация: ***Миталл Стил групп***
Должность: ***Менеджер по продажам в странах СНГ***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Совета директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя***: отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Персональный состав коллегиального исполнительного органа – Правления.

Комаров Александр Алексеевич

Год рождения: ***1954***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***11.09.2000 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Председатель Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Тимофеев Анатолий Иннокентьевич

Год рождения: ***1953***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***10.04.2000-19.02.2001***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Баттекс"***
Должность: ***Директор***

Период: ***01.03.2001-01.03.2005***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Начальник цеха***

Период: ***03.01.2002 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Технический директор***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Богатов Валерий Александрович

Год рождения: ***1963***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***27.09.1999-22.02.2002***
Организация: ***Акционерное общество закрытого типа «Газфинтраст»***
Должность: ***Трейдер***

Период: ***11.03.2002 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Коммерческий директор***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Анисимова Ирина Степановна

Год рождения: ***1967***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***03.04.2001 - 01.07.2002***
Организация**:** ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Главный бухгалтер***

Период: ***01.07.2002 - 01.01.2003***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заместитель генерального директора по экономике***

Период: ***01.01.2003 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Главный бухгалтер***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Пеганов Иван Миколович

Год рождения: ***1964***
Сведения об образовании: ***среднее***

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

Период: ***01.05.2001 – 03.01.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заведующий складом***

Период: ***03.01.2002 – по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заместитель генерального директора по административно-хозяйственной части***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют***

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Комаров Александр Алексеевич

Год рождения: ***1954***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***11.09.2000 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Председатель Правления***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

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

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

Сведения о размере вознаграждения членам совета директоров (наблюдательного совета) поручителя за 2004 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	341

Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	341

Сведения о размере вознаграждения членам совета директоров (наблюдательного совета) поручителя за 2005 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	2500
Премии	462
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	2962

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***Оплата труда членам Совета директоров в текущем финансовом году будет осуществляться согласно штатному расписанию Поручителя и Положению об оплате труда работников от 24 марта 2004 года. Повышение оплаты труда членам Совета директоров в текущем финансовом году не планируется.***

Сведения о размере вознаграждения членам коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) за 2004 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	1032
Премии	454
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	1486

Сведения о размере вознаграждения членам коллегиального исполнительного органа поручителя (правления) (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) за 2005 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	1247
Премии	461
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Итого	1708

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***Оплата труда членам Правления в текущем финансовом году будет осуществляться согласно штатному расписанию Поручителя и Положению об оплате труда работников от 24 марта 2004 года. Повышение оплаты труда членам Правления в текущем финансовом году не планируется.***

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.

В соответствии с Уставом Поручителя:

«17.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Собранием сроком на три года избирается Ревизионная комиссия Общества. В состав Ревизионной комиссии входят три человека. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть также лицо, не являющееся Участником Общества.

17.2. Члены Совета директоров Общества, лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, члены Правления Общества не могут быть членами Ревизионной комиссии Общества.

17.3. Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации Общества, касающейся его деятельности. По требованию Ревизионной комиссии Общества члены Совета директоров Общества, лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, члены Правления Общества, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

17.4. Ревизионная комиссия Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Собранием. Собрание не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы при отсутствии заключений Ревизионной комиссии Общества.

17.5. Порядок работы Ревизионной комиссии Общества определяется Уставом, а также внутренними документами Обществами.»

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

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

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Персональный состав Ревизионной комиссии Поручителя.

Витебский Владислав Григорьевич
Год рождения: ***1976***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***30.04.1999-18.09.2000***
Организация: ***Калининградская таможня***
Должность: ***Ведущий инспектор отдела таможенных расследований***

Период: ***09.11.2000-02.04.2001***
Организация: ***Открытое акционерное общество «Пионерская База «Океанрыбфлот»***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***02.04.2001-30.04.2002***

Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Русский порт "***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***03.05.2002-17.04.2003***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Океанморфлот "***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***21.04.2003 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Председатель ревизионной комиссии***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку поручитель не является акционерным обществом;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Карпеченко Марина Юрьевна

Год рождения: ***1960***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Период: ***1996-01.11.2002***
Организация: ***УВД Калининградской области***
Должность: ***Капитан внутренней службы, начальник группы кадров отдела кадров и работы с личным составом***

Период: ***01.11.2002 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заместитель генерального директора по управлению персоналом и социальным вопросам***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член ревизионной комиссии***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку поручитель не является акционерным обществом;***

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Щербак Алексей Михайлович

Год рождения: ***1953***
Сведения об образовании: ***высшее***

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

Должности за последние 5 лет:

Период: ***09.07.1999-31.08.2000***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Вагоностроительная компания"***
Должность: ***Начальник ПЭО***

Период: ***01.09.2000-31.12.2002***
Организация: ***Открытое акционерное общество "Калининградский вагоностроительный завод"***
Должность: ***Начальник ПЭО***

Период: ***01.01.2003-14.05.2003***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Калининградский вагоностроитель"***
Должность: ***Начальник ПЭО***

Период: ***15.05.2003- по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Заместитель генерального директора по экономике***

Период: ***12.05.2004 - по настоящее время***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***Член ревизионной комиссии***

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

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

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

Все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем по каждому органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью поручителя за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Сведения о размере вознаграждения членам Ревизионной комиссии поручителя за 2004 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	499
Премии	199
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	698

Сведения о размере вознаграждения членам Ревизионной комиссии поручителя за 2005 год:

Виды вознаграждения	**Сумма, тыс. руб.**
Заработная плата	575
Премии	219
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Итого	794

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***Оплата труда членам Ревизионной комиссии в текущем финансовом году будет осуществляться согласно штатному расписанию Поручителя и Положению об оплате труда работников от 24 марта 2004 года. Повышение оплаты труда членам Ревизионной комиссии в текущем финансовом году не планируется.***

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2000	2001	2002	2003	2004	2005 (справочно)
Среднесписочная численность работников, чел.	1	7	79	193	259	297

Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100	61,5	23	15,3	28	21
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.:	0	455 318	5 833 213	17 414 462	31 046 558	45 847 923
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	0	-	2 500	5 500	48 500	1 300 833
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	0	455 318	5 835 713	17 419 962	31 095 058	47 148 756

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) поручителя, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя: ***изменение численности сотрудников (работников) Поручителя за раскрываемый период не является для Поручителя существенным.***

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники): ***в состав сотрудников (работников) Поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя (ключевые сотрудники) помимо лиц, сведения о которых отражены в настоящем разделе Проспекта ценных бумаг.***

Сведения о наличии профсоюзного органа, созданного сотрудниками поручителя: ***сотрудниками (работниками) Поручителя профсоюзный орган не создан***.

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале.

Поручитель не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: ***отсутствует***

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: ***опционы Поручителем не выпускались.***

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***общее количество участников Поручителя на дату утверждения Проспекта ценных бумаг составило – 5, в т.ч. юридических лиц - 1.***

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг. Общее количество номинальных держателей акций поручителя, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: ***Поручитель не является акционерным обществом.***

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

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

1. Полное фирменное наименование: ***не предусмотрено***
Сокращенное фирменное наименование: ***Ферромет Груп Лтд***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не предусмотрен***
Место нахождения: ***Остров Невис, город Чарльстаун, ул. Мэин стрит, п/я 556***
Доля участника в уставном капитале поручителя: ***34 %***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника поручителя: ***такие лица отсутствуют***

2. Фамилия, имя, отчество: ***Сингх Сунил Кумар***
ИНН: ***отсутствует***
Доля участника в уставном капитале поручителя: ***15 %***
Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

3. ***Бородавченко Владимир Петрович***
ИНН: ***773606437341***
Доля участника в уставном капитале поручителя: ***17 %***
Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***.

4. ***Галиев Константин Фатихович***
ИНН: ***772206053902***
Доля участника в уставном капитале поручителя: ***17 %***
Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

5. ***Елькин Евгений Евгеньевич***
ИНН: ***773665002991***
Доля участника в уставном капитале поручителя: ***17 %***
Доля принадлежащих обыкновенных акций поручителя: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальных правах:

доля уставного капитала поручителя, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***такой доли нет.***

полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации

или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: ***такие юридические и физические лица отсутствуют.***

специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): ***не предусмотрено.***

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: ***уставом Поручителя не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, поскольку Поручитель не является акционерным обществом, а также отсутствуют ограничения максимального числа голосов, предоставляемых одному участнику.***

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: ***законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя отсутствуют.***

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: ***государственные органы и органы местного самоуправления не вправе выступать Участниками Общества, если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации. Общество не может иметь в качестве единственного Участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица***.

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

Составы участников поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя*, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Полное и сокращенное фирменные наименования; Фамилия, имя, отчество	11.09.00 Протокол общего собрания участников № 2	12.09.00 Протокол общего собрания участников № 3	04.10.00 Решение единственного участника № 1	11.01.01 Решение единственного участника № 4	10.07.01 Решение единственного участника № 5	12.10.01 Решение единственного участника № 6	31.03.04 Общее собрание участников протокол № 4	26.04.04 Общее собрание участников протокол № 1	12.05.04 Общее собрание участников протокол № 8	12.05.04 Общее собрание участников протокол № 9	10.08.04 Общее собрание участников протокол № 10	11.08.04 Общее собрание участников протокол № 11
	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер Доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя*	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя
Яковлев Валентин Васильевич	95%	95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гомин Алексей Павлович	5%	5%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
White River Dairy Foods Limited; сокращенно	-	-	100%	100%	100%	75%	-	-	-	-	-	-

е фирменное наименование – не предусмотрено												
Закрытое акционерное общество «Гладекс» (ЗАО «Гладекс»)	-	-	-	-	-	15%	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Талион-СК» (ЗАО «Талион-СК»)	-	-	-	-	-	10%	-	-	-	-	-	-
Сингх Сунил Кумар	-	-	-	-	-		15%	15%	15%	15%	15%	15%
Бородавченко Владимир Петрович	-	-	-	-	-		17%	17%	17%	17%	17%	17%
Галиев Константин Фатихович	-	-	-	-	-		17%	17%	17%	17%	17%	17%
Елькин Евгений .Евгеньевич	-	-	-	-			17%	17%	17%	17%	17%	17%
Ферромет Груп Лтд. Полное фирменное наименование не предусмотрено	-	-	-	-	-		34%	34%	34%	34%	34%	34%

***** Списки лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, не составлялись, сведения приведены на дату проведения общих собраний участников Поручителя.

В 2002 -2003 годах собрания участников не проводились.

С 15.11.2004 г.

Полное и сокращенное фирменные наименования; Фамилия, имя, отчество	15.11.04 Общее собрание участников протокол № 18	19.01.05 Общее собрание участников протокол № 19/кс	01.08.05 Общее собрание участников протокол № 20	18.10.05 Общее собрание участников протокол № 21	01.11.05 Общее собрание участников протокол № 22	05.12.05 Общее собрание участников протокол № 23
	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя
Яковлев Валентин Васильевич	-	-	-	-	-	-
Гомин Алексей Павлович	-	-	-	-	-	-
White River Dairy Foods Limited; сокращенное фирменное наименование – не предусмотрено	-	-	-	-	-	-
Закрытое акционерное общество «Гладекс» (ЗАО «Гладекс»)	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Талион-СК» (ЗАО «Талион-СК»)	-	-	-	-	-	-
Сингх Сунил Кумар	15%	15%	15%	15%	15%	15%
Бородавченко Владимир Петрович	17%	17%	17%	17%	17%	17%
Галиев Константин Фатихович	17%	17%	17%	17%	17%	17%
Елькин Евгений Евгеньевич	17%	17%	17%	17%	17%	17%

Ферромет Груп Лтд. Полное фирменное наименование не предусмотрено	34%	34%	34%	34%	34%	34%

* Размер доли принадлежавших обыкновенных акций поручителя не приводится, поскольку Поручитель не является акционерным обществом.

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет: ***сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления Поручителя, в течение 5 последних завершенных финансовых лет не совершались.***

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенных поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***отсутствуют***.

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных поручителем за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет: ***сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, в течение 5 последних завершенных финансовых лет не совершались.***

Сведения о сделках (группах взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием участников поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***указанные сделки не совершались***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация может приводиться в виде таблицы, значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года.

Показатель	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год
Общая сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	1644	556	10166	34675	61342
в том числе просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)	-	-	1199	3601	5840

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Указанная информация приводится в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа			
	2004 год		9 мес. 2005 г.	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	42490		25988	
в том числе просроченная, тыс. руб.	5840		5059	

Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.				
в том числе просроченная, тыс. руб.				
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.				
в том числе просроченная, тыс. руб.				
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	17409		32406	
в том числе просроченная, тыс. руб.				
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	977	466	2332	116
в том числе просроченная, тыс. руб.		-		-
Итого, тыс. руб.	60876	466	60726	116
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	5840	-	5059	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.01.2001:

Полное наименование организации	**Сокращенное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**	**Условия зад-ти (штрафн. санкции)**	**Аффилированное лицо (да/нет)**
Общество с ограниченной ответственностью «Салон-СК»	ООО «Салон-СК»	г. Калининград, ул. 9 апреля, д. 7	1239	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2001 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.01.2002

Полное фирменное наименование организации	**Сокращенное фирменное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**	**Условия задолженности (штрафн. санкции)**	**Аффилированное лицо (да/нет)**
Общество с ограниченной ответственностью «Калининградгазификация»	ООО «Калининград-газификация»	236029, г. Калининград, ул. Сибирякова 17	450,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Государственное унитарное предприятие "Калининградгражданпроект"	ГУП "Калининград-гражданпроект"	г.Калининград, Московский проспект, д.85	117,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Общество с ограниченной ответственностью "ДНК"	ООО "ДНК"	Калининградская обл.,Гурьевский р-н,П. Б.Исаково, ул.Победы,13	420,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Частный предприниматель Халявка И.	ЧП Халявка И.	236023, Калининград, ул. Красная, 15	73,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Акционерное общество закрытого типа "Шаулю тауро деталес"	АОЗТ "Шаулю тауро деталес"	5419, Шауляй, Прамонес, 15, Литва	100,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Калининградская таможня	Калининградская таможня	236003, г. Калининград, ул. Чаадаева, 41	38,00	0.01% от суммы за кажд.день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Открытое акционерное общество "Назаровское молоко"	ОАО "Назаровское молоко"	662200, Красноярский край, г. Назарово, ул. Арбузова, 56	58,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Общество с ограниченной ответственностью "Калининградпромсервис"	ООО "Калининград-промсервис"	236023, г. Калининград, ул. Захарова, 2	42,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2002 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Примечание: Авансы по строительству объектов (с №1 п/п по №3 данной таблицы) отражены по строке 130 гр.4 баланса за 2001 г.: 450+117+420=987

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.01.2003

Полное фирменное наименование организации	**Сокращенное фирменное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**	**Условия задолженности (штрафн. санкции)**	**Аффилированное лицо (да/нет)**
Частный предприниматель Тихомирова	ЧП Тихомирова	Г. Калининград, ул. Суворова, 41-36	1 053,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2003 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.01.2004

Полное фирменное наименование организации	**Сокращенное фирменное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**	**Условия задолженности (штрафн. санкции)**	**Аффили-рованное лицо (да/нет)**
Общество с ограниченной ответственностью "Балтрыбком"	ООО «Балтрыбком»	238450, Калининградская обл., г. Мамоново, ул. Центральная, д.5	5 068,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2004 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
Общество с ограниченной ответственностью "Полесский рыбоконсервный завод"	ООО "Полесский рыбоконсервный завод"	238630, Калининградская обл. г. Полесск, ул. Заводская,15	4 541,00	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.01.2004 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.01.2005

Полное фирменное наименование организации	**Сокращенное фирменное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**	**Условия задолженности (штрафн. санкции)**	**Аффили-рованное лицо (да/нет)**
Открытое акционерное общество "Калининградский рыбоконсервный комбинат"	Калининградский РКК	236023, г. Калининград обл., ул. Солдатская,7	13 207,00	пеня 0.1% от суммы проср.зад-ти за кажд.день проср	На 01.01.2005 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Общество с ограниченной ответственностью "Балтрыбпром"	ООО «Балтрыбпром»	238590, г.Пионерский, ул. Портовая.1	9 660,00	пеня 0.1% от суммы проср.зад-ти за кажд.день проср	На 01.01.2005 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 01.10.2005

Полное фирменное наименование организации	**Сокращенное фирменное наименование организации**	**Место нахождения**	**Сумма дебиторской задолженности**	**Условия задолженности (штрафн. санкции)**	**Аффили-рованное лицо (да/нет)**
Закрытое акционерное общество "МЕТАР"	ЗАО "МЕТАР"	109033, г. Москва, ул. Самокатная, д.2А,стр.1	27782	0.01% от суммы за кажд. день просрочки	На 01.10.2005 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя
ALFONS HAAR MASCHINENBAU GmbH & Co.KG	ALFONS HAAR	Германия, Гамбург, D-22547 Fangdieckstrasse 67	6 361,00	нет	На 01.10.2005 данный дебитор не являлся аффилированным лицом Поручителя

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности Поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2002 год:

Бухгалтерский баланс на 01.01.2003
Отчет о прибылях и убытках за 2002 год
Отчет об изменении капитала за 2002 год
Отчет о движении денежных средств за 2002 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2002 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2002 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2003 год:

Бухгалтерский баланс на 01.01.2004
Отчет о прибылях и убытках за 2003 год
Отчет об изменении капитала за 2003 год
Отчет о движении денежных средств за 2003 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2003 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2003 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2004 год:

Бухгалтерский баланс на 01.01.2005
Отчет о прибылях и убытках за 2004 год
Отчет об изменении капитала за 2004 год
Отчет о движении денежных средств за 2004 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2004 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2004 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, за 2002, 2003, 2004 годы представлена в Приложении № 3.2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года.

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Бухгалтерский баланс на 01 октября 2005 года;
Отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005 года.

Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, представлена в Приложении № 3.3 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал.

Поручитель не составляет отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг не составлялась.

Сводная (консолидированная) финансовая отчетность не представляется. Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п. 91 Приказа Минфина РФ № 34н "Об утверждении Положении 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 1996 г. "О методических рекомендациях по

составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности". Между тем этот акт не является нормативным (Минюст РФ отказал ему в регистрации), и, кроме того, этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности без установления каких-либо жестких правил объединения активов и обязательств связанных предприятий. Каких-либо разъяснений или инструкций по применению данного Приказа не существует.

Все это, по мнению Поручителя, позволяет говорить об отсутствии четко установленного нормативного порядка составления консолидированной отчетности. В свою очередь разрабатывать такой порядок собственными силами не представляется Поручителю возможным.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика поручителя, самостоятельно определенная поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя за текущий финансовый год, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также за каждый завершенный финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

Учетная политика Поручителя, самостоятельно определенная Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Поручителя за 2002, 2003, 2004, 2005 годы представлена в Приложении № 3.1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

	Реализация продукции (товаров, работ, услуг) (без учета НДС) ВСЕГО, руб.	В том числе экспорт	
		руб.	Доля, %.
2002	125 721 078	427 349	0,3
2003	570 333 889	12 845 936	2,3
2004	663 064 793	0	-
9мес 2005	496 122 018	1 289 614	0,3

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Стоимость недвижимого имущества	2004 год	9 мес.2005 года
Первоначальная (восстановительная) стоимость недвижимого имущества, руб.	64 766 072,98	64 766 072,98
Величина начисленной амортизации, руб.	1 317 731,19	1 929 621,83

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг. В том случае, если в составе имущества произошли значительные изменения после проведения оценки, указывается балансовая (остаточная) и оценочная стоимость выбывшего имущества и цена покупки приобретенного недвижимого имущества.

В течение 12 месяцев до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не производилась оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Поручителем.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

2005 год

Наименование объекта основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на начало года (руб.)	Стоимость реконструкции (руб.)	Первоначальная (восстановительная) стоимость на конец года (руб.)
Производственное помещение (Литер Н.н.)	31 552 310,64	24 712,34	31 577 022,98
Одноэтажный производственный блок, склад ГП (литер Г,Г1,Г2,Д)	30 027 857,76	7 767 262,21	37 795 119,97
Здание цеха металлоконструкций (Литер П)	849 600,00	2 523 421,10	3 373 021,10
Здание материального склада	569 481,17	381 601,26	951 082,43
Склад-навес лакокрасочных материалов (Литер Ж)	1 088 070,98	182 997,12	1 271 068,10
Итого:	**64 087 320,55**	**10 879 994,03**	**75 967 314,58**

Объекты незавершенного строительства:

Наименование объекта основных средств	Сумма капитальных вложений на 31.12.2005г. (руб.)	Сумма капитальных вложений на 07.03.2006г. (руб.)	Примечание
Административно-гостевой комплекс	4 138 611,24	4 138 611,24	Строительство «заморожено»

Помещение охраны	377 291,58	377 291,58	В стадии оформления документов на право собственности
Стоянка грузовых автомашин	184 952,47	184 952,47	Строительство продолжается
Подъездная дорога	627 995,85	627 995,85	Строительство продолжается
Здание пристройки к материальному складу (офис)	13 639 727,47	14 916 144,22	Строительство продолжается
Компрессорная	500 913,83	500 913,83	Строительство продолжается
Цех по раскрою жести	2 633 780,98	3 514 164,64	Строительство продолжается
Итого:	**22 103 273,42**	**24 260 073,83**	

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств:

По состоянию на 31.12.2005года	По состоянию на 07.03.2006года
388 052 536,01	**403 219 864,22**

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель в течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***165 333 334 (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи триста тридцать четыре) рубля.***

Размер долей участников поручителя:

Уставный капитал разделен на 5 долей. Уставный капитал составляется из номинальной стоимости долей его участников:

- Феррomет Груп Лтд – размер доли составляет 34 (Тридцать четыре) процента, номинальная стоимость доли 56 213 333 (Пятьдесят шесть миллионов двести тринадцать тысяч триста тридцать три) рубля 56 копеек;

- Сингх Сунил Кумар – размер доли составляет 15 (Пятнадцать) процентов, номинальная стоимость доли 24 800 000 (Двадцать четыре миллиона восемьсот тысяч) рублей 10 копеек;

- Бородавченко Владимир Петрович – размер доли составляет 17 (Семнадцать) процентов, номинальная стоимость доли 28 106 666 (Двадцать восемь миллионов сто шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 78 копеек;

- Галиев Константин Фатихович – размер доли составляет 17 (Семнадцать) процентов, номинальная стоимость доли 28 106 666 (Двадцать восемь миллионов сто шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 78 копеек;
- Елькин Евгений Евгеньевич – размер доли составляет 17 (Семнадцать) процентов, номинальная стоимость доли 28 106 666 (Двадцать восемь миллионов сто шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 78 копеек;

Акции поручителя, обращающиеся за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций поручителя:

Поручитель не является акционерным обществом, акции Поручителя не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Изменения размера уставного капитала поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель зарегистрирован в качестве юридического лица 20.08.2000. Сведения приводятся с этой даты.

Отчетный период	20.08.2000	2001	2002	2003	2004	2005
Размер уставного капитала поручителя на начало периода, руб.	10 000 (Десять тысяч)	4 000 000 (Четыре миллиона)	116 736 844 (Сто шестнадцать миллионов семьсот тридцать шесть тысяч восемьсот сорок четыре) рублей 27 копеек.	165 333 334, 00 (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи триста тридцать четыре)	165 333 334, 00 (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи триста тридцать четыре)	165 333 334, 00 (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи триста тридцать четыре)
Структура уставного капитала на начало периода	Яковлев В.В. – 95% Гомин А.П. – 5%.	White River Dairy Foods Limited - 100 %	White River Dairy Foods Limited - 100 %	White River Dairy Foods Limited - 75 %; ЗАО «Гладекс»- 15 %; ЗАО «Талион-СК» - 10%	Ферромет Груп ЛТД – 34%, Сингх Сунил Кумар – 15%, Бородавченко В.П. – 17%, Галиев К.Ф. – 17%, Елькин Е.Е. – 17 %	Ферромет Груп ЛТД – 34%, Сингх Сунил Кумар – 15%, Бородавченко В.П. – 17%, Галиев К.Ф. – 17%, Елькин Е.Е. – 17 %
Орган управления поручителя, принявший решение об изменении уставного капитала, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления поручителя, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала поручителя	Решение единственного участника № 1 от 04.10.2000 г.	Решение единственного участника № 4 от 11.01.2001 г. Решение участника № 5 от 10.07.2001 г.	Решение единственного участника № 6 от 12.09.2001 г	Изменений размера уставного капитала не происходило	Изменений размера уставного капитала не происходило	Изменений размера уставного капитала не происходило
Размер уставного капитала после изменения, руб.	4 000 000 (Четыре миллиона)	124 000 000 (Сто двадцать четыре миллиона) (В соответствии с решения участника № 4 от 11.01.01. было решено увеличить уставный капитал общества до 124 000 000 рублей путем	165 333 334, 00 (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи триста тридцать четыре)			

		внесения единственным участником дополнительного вклада в размере 120 000 000 рублей. Но поскольку дополнительный вклад был внесен в размере 112 736 844 рублей, величина уставного капитала составила 116 736 844 (Сто шестнадцать миллионов семьсот тридцать шесть тысяч восемьсот сорок четыре) рубля. Решением участника № 5 от 10.07.2001 г. были утверждены итоги внесения дополнительного вклада в размере 112 736 844 рубля.				

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Резервный фонд, а также иные фонды поручителя, формирующиеся за счет его чистой прибыли, за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Название фонда: ***резервный фонд***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***в соответствии с Уставом Поручителя, в Обществе может создаваться резервный фонд в размере пятнадцати процентов от его уставного капитала. Резервный фонд Общества в случае его создания формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений составляет пять процентов от чистой прибыли. Отчисления в резервный фонд производятся до достижения им размера, предусмотренного уставом.***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершенного финансового года и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), размер отчислений в фонд в течение каждого завершенного финансового года, размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: ***не приводятся, поскольку резервный фонд за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, Поручитель не создавал.***

В соответствии с Уставом Поручителя, в обществе по решению общего собрания участников могут создаваться и иные фонды.

Иные фонды Поручитель не создавал.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя

В соответствии с Уставом Общества:

«14.1 Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества. Собрание может быть очередным и внеочередным.

14.2. Очередное Собрание проводится не реже одного раза в год. Очередное Собрание, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Очередное Собрание созывается Советом директоров Общества.

Внеочередное Собрание проводится в случае, если необходимо принять решение по вопросам, отнесенным Уставом к компетенции Собрания, а также в любых иных случаях, если проведение такого Собрания требуют интересы Общества и его Участников.

Внеочередное Собрание созывается Советом директоров Общества по его инициативе по требованию Генерального директора Общества, Ревизионной комиссии Общества, Аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества.

Совет директоров Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Собрания рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Собрания или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного Собрания может быть принято Советом директоров Общества только в случае:

- если не соблюден установленный порядок предъявления требования о проведении внеочередного Собрания,

- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Собрания, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Собрания, не относятся к компетенции Собрания или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Собрания, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного Собрания.

Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Собрания, Совет директоров Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

В случае принятия решения о проведении внеочередного Собрания указанное собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае если в течение пяти дней с даты получения требования о проведения внеочередного собрания не принято решение о проведении внеочередного собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное собрание может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

В данном случае исполнительный орган Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список Участников общества с их адресами.

14.3. Орган или лица, созывающие Собрание, обязаны не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения уведомить об этом заказным письмом каждого Участника Общества но адресу, указанному в списке Участников Общества или вручить уведомление Участнику Общества лично под роспись.

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Собрания, а также предлагаемая повестка дня.

Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Собрания дополнительных вопросов не позднее чем за десять дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Собрания или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Собрания.

Орган или лица, созывающие Собрания, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Собрания.

Если по предложению Участников Общества в первоначальную повестку дня Собрания вносятся изменения, орган или лица, созывающие Собрания, обязаны не позднее чем за пять дней до его проведения уведомить всех Участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в абзаце 1 настоящего пункта.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению Участникам Общества при подготовке Собрания, относятся годовой отчет Общества, заключения Ревизионной комиссии Общества и Аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Общества, или проекты учредительных документов

Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), относящаяся к повестке дня Собрания.

Орган или лица, созывающие Собрание, обязаны направить Участникам Общества информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Собрания, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

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

В случае нарушения установленного порядка созыва Собрания такое Собрание признается правомочным, если в нем участвуют все Участники Общества.

14.4. Собрание проводится в порядке, установленном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и внутренними документами Общества. В части, не урегулированной Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и внутренними документами Общества, порядок проведения Собрания устанавливается решением Собрания.

Перед открытием Собрания проводится регистрация прибывших Участников Общества.

Участники Общества вправе участвовать в Собрании лично и/или через своих представителей. Представители Участников Общества должны предъявить документы, подтверждающие их надлежащие полномочия. Доверенность, выданная представителю Участника Общества, должна содержать сведения о представляемом и представителе (имя или наименование, место жительства или место нахождения, паспортные данные), быть оформлена в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверена нотариально.

Незарегистрировавшийся Участник Общества (представитель Участника Общества) не вправе принимать участие в голосовании.

Собрание открывается в указанное в уведомлении о проведении Собрания время или, если все Участники Общества уже зарегистрированы, ранее.

Собрание открывается Председателем Совета директоров Общества. Собрание, созванное исполнительным органом Общества, Ревизионной комиссией Общества, Аудитором или Участниками Общества, открывает лицо, осуществляющее функция единоличного исполнительного органа Общества, или лицо возглавляющее Правление Общества, Председатель Ревизионной комиссии Общества, Аудитор или один из Участников Общества, созвавших данное Собрание.

Лицо, открывающее Собрание, проводит выборы председательствующего из числа Участников Общества. При голосовании по вопросу об избрании председательствующего каждый Участник Собрания имеет один голос, а решение по указанному вопросу принимается большинством голосов от общего числа голосов Участников Общества, имеющих право голосовать на данном Собрании.

Исполнительный орган Общества организует ведение протокола Собрания.

Протоколы всех Собраний подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому Участнику Общества для ознакомления. По требованию Участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом Общества.

Собрание вправе принимать решения только по вопросам повестки дня, сообщенным Участникам Общества в соответствии с абзацами 1-5 пункта 14.3. Устава за исключением случаев, если в данном Собрании участвуют все Участники Общества.

Решения Собрания принимаются открытым голосованием.

14.4. Все Участники Общества имеют право присутствовать на Собрании, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений.

14.5. Каждый Участник имеет на Собрании число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества.

Члены Совета директоров Общества, Генеральный директор, члены Правления Общества, не являющиеся Участниками Общества, могут участвовать в Собрании с правом совещательного голоса.»

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

1.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью Охранное предприятие «Армада Балт»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Армада Балт»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Калининград, ул. Ген. Озерова, 24.***

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***24 %***

Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций такого общества: ***отсутствует, поскольку указанная организация не является акционерным обществом***.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя,: ***отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом***.

2.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***

Сокращенное фирменное наименование***: ЗАО «МЕТАР»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1.***

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***100 %***

Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций такого общества: ***100 %***

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***.

3.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МЕТАР Финанс»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.***

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***100 %***

Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций такого общества: ***100 %***

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет.***

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения о существенных сделках (группах взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенных поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

2000 год

1.	
дата совершения сделки	***25 сентября 2000 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***По договору купли-продажи приобретено производственное помещение (Литер Н.н)***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Свидетельство о государственной регистрации права от 19.09.02г. Учреждения юстиции по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории Калининградской области 39-АА №116103, запись в Едином***

	государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13.09.02г.№ 39-01/00-134/2002-315
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***1 030 200 рублей /10 302%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***25 сентября 2000 года*** ***Обязательства исполнены полностью и в срок.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

2.	
дата совершения сделки	***25 сентября 2000 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***По договору купли-продажи приобретено производственное помещение (Литер 004)***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Свидетельство о государственной регистрации права от 24.02.2004года Учреждения юстиции по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории Калининградской области 39-АА №211307, запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.02.04г.№ 39-01/00-31/2004-538***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***1 280 600 рублей / 12806%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***25 сентября 2000 года*** ***Обязательства исполнены полностью и в срок.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок***

	исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

3.	
дата совершения сделки	***15 ноября 2000 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***По договору купли-продажи приобретено здание цеха металлоконструкций***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Свидетельство о государственной регистрации права от 29.01.2001года Учреждения юстиции по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории Калининградской области 39-АА №011773, запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.01.01г.№ 39-01/00-24/2001-032***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***849 600 рублей / 36,48%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***17 января 2001 года*** ***Обязательства исполнены полностью и в срок.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

4.	
дата совершения сделки	***20 декабря 2000 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Получение беспроцентного займа***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Требований не предусмотрено***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода,	***4 362 000 рублей / 187,3%***

предшествующего дате совершения сделки	
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***30 марта 2001 года/ Обязательства исполнены в полном объеме 24 января 2001 года.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

2001 год

1.	
дата совершения сделки	***10 января 2001 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Получение беспроцентного займа***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Требований не предусмотрено***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***12 409 000 рублей / 532,8%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***01 апреля 2001 года/ Обязательства исполнены в полном объеме 27 марта 2001 года.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

2.	
дата совершения сделки	***06 апреля 2001 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Получение беспроцентного займа***
сведения о соблюдении требований о	***Требований не предусмотрено***

государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***10 418 500 рублей / 130,9%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***01 июля 2002 года / Обязательства исполнены в полном объеме 20 июня 2002 года.***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка является крупной. Сделка не была одобрена. Общим собранием участников 12.09.2000 г. (Протокол № 3) Генеральному директору были делегированы полномочия по совершению сделок на любую сумму. Срок исковой давности истёк, и риск оспаривания данной сделки со стороны участников или общества минимален.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

2002 год

1.	
дата совершения сделки	***26 декабря 2002 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Кредитная линия в АКБ «Металлинвестбанк» (ОАО) в размере 1 000 000 долларов США под 16% годовых; с 21.05.03г.- 15%; с 01.09.03г. – 12%.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	***Требований не предусмотрено***
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***1 202 847,52 долларов США / 19.26%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	***31 декабря 2004г. / Обязательства исполнены в полном объеме 02 апреля 2004г***
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Сделка не является крупной***

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	-

2003 год. Сделок**,** размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, совершено не было.

2004 год

1.	
дата совершения сделки	***31 марта 2004 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Кредитная линия в КБ «Москоммерцбанк» (ООО) 5 000 000 долларов США под 13% годовых. Осуществлять погашение суммы каждого кредита, выданного в рамках кредитной линии в течение 6 месяцев с даты предоставления кредита.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	-
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***1 520 000 долларов США / 12,8%***
срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	
причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	***Протокол внеочередного собрания участников ООО «МетУпак» № 4 от 31.03.04г.***
иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Кредиты предоставляются на срок 48 месяцев с даты предоставления первого кредита, т.е. с 31.03.04г. Период доступности кредитной линии – 45 месяцев.***

2.	
дата совершения сделки	***27 мая 2004 года***
предмет и иные существенные условия сделки	***Получена в лизинг линия по нанесению и сушке лаковых покрытий на листах жести.***
сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	-
цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	***2 078 865,39 Евро / 15,1 %*** ***с 24.11.04г. – 2 070 532,96 Евро / 20,2%***

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	

04.06.2004	***242 853.74***	***04.06.2004***	***242 853.74***
24.12.2004	***150 470.62***	***21.12.2004***	***150 470.62***
24.01.2005	***51 176.37***	***24.01.2005***	***51 176.37***
24.02.2005	***50 746.31***	***24.02.2005***	***50 746.31***
24.03.2005	***50 316.26***	***24.03.2005***	***50 316.26***
24.04.2005	***49 886.20***	***24.04.2005***	***49 886.20***
24.05.2005	***49 456.15***	***24.05.2005***	***49 456.15***
24.06.2005	***49 026.10***	***24.06.2005***	***49 026.10***
24.07.2005	***48 596.04***	***25.07.2005***	***48 596.04***
24.08.2005	***48 165.99***	***24.08.2005***	***48 165.99***
24.09.2005	***47 735.94***	***24.09.2005***	***47 735.94***
24.10.2005	***47 305.88***	***24.10.2005***	***47 305.88***
24.11.2005	***46 875.83***	***24.11.2005***	***46 875.83***
24.12.2005	***46 445.78***	***26.12.2005***	***46 445.78***
24.01.2006	***46 015.72***		
24.02.2006	***45 585.67***		
24.03.2006	***45 155.62***		
24.04.2006	***44 725.56***		
24.05.2006	***44 295.51***		
24.06.2006	***43 865.46***		
24.07.2006	***43 435.40***		
24.08.2006	***43 005.35***		
24.09.2006	***42 575.30***		
24.10.2006	***42 145.24***		
24.11.2006	***41 715.19***		
24.12.2006	***41 285.13***		
24.01.2007	***40 855.08***		
24.02.2007	***40 425.03***		
24.03.2007	***39 994.97***		
24.04.2007	***39 564.92***		
24.05.2007	***39 134.87***		
24.06.2007	***38 704.81***		
24.07.2007	***38 274.76***		
24.08.2007	***37 844.71***		
24.09.2007	***37 414.65***		
24.10.2007	***36 984.60***		
24.11.2007	***36 554.55***		
24.12.2007	***36 124.49***		
24.01.2008	***35 694.44***		
24.02.2008	***35 264.39***		
24.03.2008	***34 834.33***		
			3 049 590,17

Если по графику срок оплаты приходится на выходной день, то переносится на следующий рабочий день.

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя	-
иные сведения о совершенной сделке,	-

указываемые поручителем по собственному усмотрению	

2005 год. Сделок**,** размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, совершено не было.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет.

Кредитные рейтинги Поручителю не присваивались. Поручитель не выпускал ценные бумаги, кредитные рейтинги ценным бумагам Поручителя не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Сведения не указываются, так как Поручитель не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

Иные эмиссионные ценные бумаги Поручителем не выпускались.

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

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.3 Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг

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

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью и именных ценных бумаг не выпускал.

Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют .

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

- ***Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ***
- ***Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 9 октября 1992 года № 3615-1 с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Приказ ГТК РФ от 28 августа 2000 г. N 768 «Об особенностях декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Письмо ГТК РФ от 6 ноября 2001 г. N 13-15/44195 «О порядке вывоза и пересылки из Российской Федерации ценных бумаг»;***
- ***Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»,***
- ***Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»,***
- ***Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов»***
- ***международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.***

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Порядок налогообложения доходов по размещаемым облигациям Эмитента описан в п. 10.8. Проспекта ценных бумаг.

Непосредственно Поручитель не осуществлял выпусков эмиссионных ценных бумаг.

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не выпускал облигации и не является акционерным обществом.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: ***отсутствуют***

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг: ***иных сведений о Поручителе нет.***

Приложение № 3.1

ООО «Металлическая упаковка»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2002 ГОД.

Утверждено
Приказ по учетной политике

_____
Генеральный директор

От 24 декабря 2001 года.

Раздел I. В целях бухгалтерского учета.

В соответствии с учетом организационно-технологический и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2002 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.98 № 60н и приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения на предприятии в течение 2002 года единой политики (методики), отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Бухгалтерский учет организации вести силами структурного подразделения – бухгалтерией, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

2. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы.

3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета согласно приложения №1 к данному приказу.

4. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.
Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

5. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.

6. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе сроков полезного использования. В случае невозможности установить срок полезного использования НА, начисление амортизации производить в расчете на 20 лет.

7. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

8. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования.

9. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, ИХП, товары) отражать в учете следующими методами:

№ счета	Наименование	Метод учета	Способ хранения
10/11	Сырье и материалы	Фактическая себестоимость	Партионный
10/12	Прочие материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	Фактическая себестоимость	Партионный
10/3	Топливо	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/5	Запасные части	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/7	Материалы, переданные в переработку	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/8	Строительные материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По учетным ценам	Сортовой
41/1	Товары на складах	Фактическая себестоимость	Партионный

Все расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, ИХП, товаров учитываются на счетах 15/1, 15/2, 15/3 «Заготовление и приобретение ТМЦ». Материально-производственные запасы, учитываемые на счетах: 10/11, 10/12, 10/2, 10/3, 10/5, 10/7, 10/8, списываются по учетной цене единицы материально-производственных запасов, округленной до двух знаков. Возникающие отклонения списываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» на соответствующий аналитический счет.

10. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство производить следующими методами оценки запасов:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов

41/1	Товары на складах	ФИФО

11. Готовую продукцию отражать в учете по учетным ценам (плановой себестоимости), определяемой по затратам (сырье, материалы, полуфабрикаты), используемым в процессе производства, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Разницу (отклонение) между фактической себестоимостью готовой продукции и ее учетной ценой списывать на счет 43 «Готовая продукция».

12. Установить, что продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству, отражаемому в учете на конец отчетного периода по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

13. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.

14. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:

1) транспортные расходы;
2) расходы по хранению;
3) расходы на оплату труда;
4) отчисления в ЕСН;
5) амортизация основных средств;
6) расходы на ремонт основных средств;
7) расходы на аренду;
8) расходы на ГСМ;
9) расходы материалов;
10) командировочные расходы;
11) услуги связи;
12) консультационно-информационные услуги;
13) расходы на рекламу;
14) представительские расходы;
15) расходы на подготовку кадров;
16) расходы на добровольное страхование;
17) налог на пользователей автодорог;
18) прочие расходы;
19) расход ИХП.

Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.

15. Производить раздельный учет затрат на следующие виды деятельности: производство продукции, торговля.

16. Установить, что общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце периода в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» (если вспомогательные производства производили изделия и работы и оказывали услуги на сторону), 44 «Расходы на продажу».

17. Установить, что распределение накладных и управленческих расходов, при необходимости ведения раздельного учета затрат на различные виды деятельности (производственная, торговая), осуществлять пропорционально размеру выручки, полученной от конкретного вида деятельности в общей сумме выручки за отчетный период.

18. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется

косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

19. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

20. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

21. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

22. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

23. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя, за исключением случаев, когда инвентаризация обязательна согласно действующему законодательству.

Инвентаризацию основных средств проводить не реже одного раза в три года.

24. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным.

25. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.

Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации – по запросу.

26. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Раздел II. Для целей налогообложения.

В соответствии с требованиями налогового законодательства в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего особенности деятельности организации в 2002 году

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств.

2. Для целей обложения налогом на пользователей автомобильных дорог определять реализацию продукции (работ,услуг) по мере ее оплаты (п.27 Инструкции МНС России от 04.04.2000 № 59 «О порядке исчисления и уплаты налогов, поступающих в дорожные фонды»).

3. Для целей налогообложения прибыли:

3.1. Признавать доходы по методу начисления.

3.2. Вести учет доходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:

- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на внутреннем рынке, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация покупных товаров;

- реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
- реализация амортизируемого имущества(в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
- реализация прочего имущества.

3.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.2.2. виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответсвующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

3.4. Оценку незавершенного производства (НЗП) производить по стоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЗП определяется пропорционально доле исходного сырья в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь.

3.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов

3.6. При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.7. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

3.8.Амортизацию основных средств начислять линейным способом без применения специальных понижающих (повышающих) коэффициентов.

3.9. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

3.10. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

3.11. Определить совокупную сумму переносимого убытка, понесенного в предыдущем налоговом периоде, в размере 30% налогооблагаемой базы.

4. Налоговый учет организации вести с применением программной настройки к компьютерной бухгалтерской программе.

5. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок налогообложения значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

ООО «Металлическая упаковка»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2003 ГОД.

Утверждено
Приказ по учетной политике

_____
Генеральный директор

От 30 декабря 2002 года.

Раздел I. В целях бухгалтерского учета.

В соответствии с учетом организационно-технологический и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2002 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.98 № 60н и приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения на предприятии в течение 2002 года единой политики (методики), отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Бухгалтерский учет организации вести силами структурного подразделения – бухгалтерией, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

2. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы.

3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета согласно приложения №1 к данному приказу.

4. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.
Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

5. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.

6. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списывать на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

7. Начисление амортизации объектов основных средств производить исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (Приложение № 3).

8. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе сроков полезного использования. В случае невозможности установить срок полезного использования НА, начисление амортизации производить в расчете на 20 лет.

9. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

10. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования.

11. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, ИХП, товары) отражать в учете следующими методами:

№ счета	Наименование	Метод учета	Способ хранения
10/11	Сырье и материалы	Фактическая себестоимость	Партионный
10/12	Прочие материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	Фактическая себестоимость	Партионный
10/3	Топливо	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/5	Запасные части	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/7	Материалы, переданные в переработку	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/8	Строительные материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По учетным ценам	Сортовой
41/1	Товары на складах	Фактическая себестоимость	Партионный

Все расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, ИХП, товаров учитываются на счетах 15/1, 15/2, 15/3 «Заготовление и приобретение ТМЦ». Материально-производственные запасы, учитываемые на счетах: 10/11, 10/12, 10/2, 10/3, 10/5, 10/7, 10/8, списываются по учетной цене единицы материально-производственных запасов, округленной до двух знаков. Возникающие отклонения списываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» на соответствующий аналитический счет.

12. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство производить следующими методами оценки запасов:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО

10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов
41/1	Товары на складах	ФИФО

13. Готовую продукцию отражать в учете по учетным ценам (плановой себестоимости), определяемой по затратам (сырье, материалы, полуфабрикаты), используемым в процессе производства, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Разницу (отклонение) между фактической себестоимостью готовой продукции и ее учетной ценой списывать на счет 43 «Готовая продукция».

14. Установить, что продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству, отражаемому в учете на конец отчетного периода по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

15. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.

16. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:

1) транспортные расходы;
2) расходы по хранению;
3) расходы на оплату труда;
4) отчисления в ЕСН;
5) амортизация основных средств;
6) расходы на ремонт основных средств;
7) расходы на аренду;
8) расходы на ГСМ;
9) расходы материалов;
10) командировочные расходы;
11) услуги связи;
12) консультационно-информационные услуги;
13) расходы на рекламу;
14) представительские расходы;
15) расходы на подготовку кадров;
16) расходы на добровольное страхование;
17) налог на пользователей автодорог;
18) прочие расходы;
19) расход ИХП.

Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.

17. Производить раздельный учет затрат на следующие виды деятельности: производство продукции, торговля.

18. Установить, что общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце периода в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» (если вспомогательные производства производили изделия и работы и оказывали услуги на сторону), 44 «Расходы на продажу».

19. Установить, что распределение накладных и управленческих расходов, при необходимости ведения раздельного учета затрат на различные виды деятельности (производственная, торговая), осуществлять пропорционально размеру выручки, полученной от конкретного вида деятельности в общей сумме выручки за отчетный период.

При этом выручка от торговой деятельности принимается равной торговой наценке (разница между продажной ценой без НДС и себестоимостью реализованного товара).

20. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

21. Расходы по пусконаладочным работам оборудования предварительно учитывать на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим списанием на счета учета производственных затрат пропорционально количеству выпущенных изделий.

22. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

23. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

24. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

25. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

26. Долгосрочные кредиты и займы учитывать на счете 67 до истечения срока их погашения.

27. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списывать в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

28. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя, за исключением случаев, когда инвентаризация обязательна согласно действующему законодательству.

Инвентаризацию основных средств проводить не реже одного раза в три года.

29. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным.

30. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.

Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации – по запросу.

31. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Раздел II. Для целей налогообложения.

В соответствии с требованиями налогового законодательства в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего особенности деятельности организации в 2003 году

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств.

2. Для целей налогообложения прибыли:

2.1. Признавать доходы по методу начисления.
2.2. Вести учет доходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:

- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на внутреннем рынке, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на экспорт, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация покупных товаров на внутреннем рынке;
- реализация покупных товаров на экспорт;
- реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
- реализация амортизируемого имущества(в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
- реализация прочего имущества.

2.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.2.2. виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответсвующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

2.4. Оценку незавершенного производства (НЗП) производить по стоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЗП определяется пропорционально доле исходного сырья в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь.

2.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов

2.6. При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.7. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

2.8.Амортизацию основных средств начислять линейным способом без применения специальных понижающих (повышающих) коэффициентов.

2.9. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

2.10. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

2.11. Определить совокупную сумму переносимого убытка, понесенного в предыдущем налоговом периоде, в размере 30% налогооблагаемой базы.

2.12. Проценты по кредитам и займам учитывать при налогообложении прибыли в пределах ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,1 раза (по заемным средствам в рублях), или в пределах 15% годовых (по заемным средствам в иностранной валюте).

3. Сумма «входного» НДС по экспортируемой продукции состоит из:

3. 1. Суммы «входного» НДС по материалам, использованным для производств экспортной продукции, рассчитанной следующим образом:

Стоимость (в т.ч. НДС) партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании документов поставщика)	/	Кол-во партии	x	Норма расхода сырья на единицу продукции	x	Количество продукции, произведенной на экспорт	x	20	/	120

При этом, если на момент использования данной партии сырья для производства экспортной продукции, "входной" НДС по данной поставке уже возмещен в общеустановленном Порядке (ст.171НК РФ), то суммы НДС, приходящиеся по вышеприведенному расчету на экспортную продукцию, подлежат восстановлению и возмещаются после подтверждения Обоснованности применения нулевой ставки.

Восстановлению подлежат также суммы НДС, уплаченные на таможне по поставкам сырья, используемого для производства экспортной продукции.

Расчет производится следующим образом:

Сумма НДС, уплаченного на таможне при поставке партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании ГТД)	/	Кол-во партии	x	Норма расхода сырья на единицу продукции	x	Количество продукции, произведенной на экспорт

3. 2. Суммы "входного" НДС по услугам и прочим материалам находится расчетным путем:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам приходящиеся на экспорт	=	Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	x	Удельный вес экспорта в общем объеме выручки

ГДЕ:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	=	Сумма НДС по книге покупок за месяц ВСЕГО	-	Сумма НДС по основным материалам, участвующим в процессе производства продукции	-	Сумма НДС, уплаченного на таможне

Удельный вес экспорта в общем объеме выручки	=	Сумма экспорта	/	Общий объем выручки

4. Налогообложение обособленных подразделений

4.1. НДС уплачивается полностью по месту нахождения головной организации (В соответствии с Письмом МНС РФ от 16/01/02 № ВГ-6-03/41).

4.2. В соответствии со ст.299 НК РФ налог на прибыль в части Федерального бюджета уплачивается полностью по месту нахождения головной организации, в части бюджета субъектов РФ и местного бюджета распределяется между головной организацией и обособленными подразделениями по удельному весу остаточной стоимости амортизируемого имущества и численности работников.

4.3. Уплата налога на имущество по обособленным подразделениям уплачивается в части основных средств (в. т.ч. кап.вложений), материалов, готовой продукции, товаров этого подразделения.

5. Налоговый учет организации вести с применением программной настройки к компьютерной бухгалтерской программе в налоговых регистрах (Приложение № 2).

6. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок налогообложения значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

ООО «Металлическая упаковка»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2004 ГОД.

Утверждено
Приказ по учетной политике

_____
Генеральный директор

От 30 декабря 2003 года.

Раздел I. В целях бухгалтерского учета.

В соответствии с учетом организационно-технологический и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2004 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.98 № 60н и приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения на предприятии в течение 2004 года единой политики (методики), отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Бухгалтерский учет организации вести силами структурного подразделения – бухгалтерией, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

2. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы.

3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета согласно приложения №1 к данному приказу.

4. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

5. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.

6. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списывать на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

7. Начисление амортизации объектов основных средств производить исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (Приложение № 3).

8. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе сроков полезного использования. В случае невозможности установить срок полезного использования НА, начисление амортизации производить в расчете на 20 лет.

9. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

10. Спецодежду включать в состав оборотных активов и учитывать на отдельном субсчете "Спецодежда на складе" к счету 10 "Материалы".

11. Стоимость спецодежды, срок полезного использования по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывать на затраты полностью единовременно в момент отпуска ее в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более года погашать равномерно в течение срока ее использования, предусмотренного в нормах (линейный метод).

12. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования.

13. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, ИХП, товары) отражать в учете следующими методами:

№ счета	Наименование	Метод учета	Способ хранения
10/11	Сырье и материалы	Фактическая себестоимость	Партионный
10/12	Прочие материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	Фактическая себестоимость	Партионный
10/3	Топливо	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/5	Запасные части	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/7	Материалы, переданные в переработку	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/8	Строительные материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По учетным ценам	Сортовой
41/1	Товары на складах	Фактическая себестоимость	Партионный

Все расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, ИХП, товаров учитываются на счетах 15/1, 15/2, 15/3 «Заготовление и приобретение ТМЦ». Материально-производственные запасы, учитываемые на счетах: 10/11, 10/12, 10/2, 10/3, 10/5, 10/7, 10/8, списываются по учетной цене единицы материально-производственных запасов, округленной до двух знаков. Возникающие отклонения списываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» на соответствующий аналитический счет.

14. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство производить следующими методами оценки запасов:

№ счета	Наименование	Метод списания

10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов
41/1	Товары на складах	ФИФО

15. Готовую продукцию отражать в учете по учетным ценам (плановой себестоимости), определяемой по затратам (сырье, материалы, полуфабрикаты), используемым в процессе производства, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Разницу (отклонение) между фактической себестоимостью готовой продукции и ее учетной ценой списывать на счет 43 «Готовая продукция».

16. Установить, что продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству, отражаемому в учете на конец отчетного периода по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

17. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.

18. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:

1) транспортные расходы;
2) расходы по хранению;
3) расходы на оплату труда;
4) отчисления в ЕСН;
5) амортизация основных средств;
6) расходы на ремонт основных средств;
7) расходы на аренду;
8) расходы на ГСМ;
9) расходы материалов;
10) командировочные расходы;
11) услуги связи;
12) консультационно-информационные услуги;
13) расходы на рекламу;
14) представительские расходы;
15) расходы на подготовку кадров;
16) расходы на добровольное страхование;
17) расходы вспомогательных производств;
18) прочие расходы;
19) расход ИХП;
20) общепроизводственные расходы;
21) основные средства (до 10000);
27) эл. энергия, водоснабжение, газ;

30) соц.страхование от несчастных случаев на производстве;
31) амортизация нематериальных активов;
32) прочие услуги сторонних организаций;
33) права использования (обновление) компьютерных программ;
34) расходы на обеспечение нормальных условий труда;
35) расходы на канц.товары;
36) технологические потери;
37) потери от брака;
38) амортизация спецодежды.

Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.

19. Производить раздельный учет затрат на следующие виды деятельности: производство продукции, торговля.

20. Учет готовой продукции (работ, услуг) вести по сокращенной себестоимости. При этом общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списывать на себестоимость продаж.

21. Расходы вспомогательных производств распределять пропорционально начисленной заработной плате рабочих различных производств.

22. Общепроизводственные расходы распределять пропорционально начисленной заработной плате рабочих различных производств.

23. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

24. Расходы по пусконаладочным работам оборудования предварительно учитывать на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим списанием на счета учета производственных затрат пропорционально количеству выпущенных изделий.

25. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

26. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

27. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

28. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

29. Долгосрочные кредиты и займы учитывать на счете 67 до истечения срока их погашения.

30. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списывать в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

31. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя, за исключением случаев, когда инвентаризация обязательна согласно действующему законодательству.

Инвентаризацию основных средств проводить не реже одного раза в три года.

32. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным.

33. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.

Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации – по запросу.

34. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Раздел II. Для целей налогообложения.

В соответствии с требованиями налогового законодательства в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего особенности деятельности организации в 2004 году

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств.

2. Для целей налогообложения прибыли:

2.1. Признавать доходы по методу начисления.

2.2. Вести учет доходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:

- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на внутреннем рынке, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на экспорт, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация покупных товаров на внутреннем рынке;
- реализация покупных товаров на экспорт;
- реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
- реализация амортизируемого имущества(в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
- реализация прочего имущества.

2.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.3.2. виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответсвующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

2.4. Оценку незавершенного производства (НЗП) производить по стоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЗП определяется пропорционально доле исходного материала в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь. Исходным материалом считать лакированную жесть.

2.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов

2.6. При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.7. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

2.8.Амортизацию основных средств начислять линейным способом без применения специальных понижающих (повышающих) коэффициентов.

2.9. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

2.10. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

2.11. Определить совокупную сумму переносимого убытка, понесенного в предыдущем налоговом периоде, в размере 30% налогооблагаемой базы.

2.12. Проценты по кредитам и займам учитывать при налогообложении прибыли в пределах ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,1 раза (по заемным средствам в рублях), или в пределах 15% годовых (по заемным средствам в иностранной валюте).

3. Сумма «входного» НДС по экспортируемой продукции состоит из:

3. 1. Суммы «входного» НДС по материалам, использованным для производств экспортной продукции, рассчитанной следующим образом:

Стоимость (в т.ч. НДС) партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании документов поставщика) / Кол-во партии x Норма расхода сырья на единицу продукции x Количество продукции, произведенной на экспорт x 18 / 118

При этом, если на момент использования данной партии сырья для производства экспортной продукции, "входной" НДС по данной поставке уже возмещен в общеустановленном

Порядке (ст.171НК РФ), то суммы НДС, приходящиеся по вышеприведенному расчету на экспортную продукцию, подлежат восстановлению и возмещаются после подтверждения Обоснованности применения нулевой ставки.

Восстановлению подлежат также суммы НДС, уплаченные на таможне по поставкам сырья, используемого для производства экспортной продукции.

Расчет производится следующим образом:

Сумма НДС, уплаченного на таможне при поставке партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании ГТД)	/	Кол-во партии	x	Норма расхода сырья на единицу продукции	x	Количество продукции, произведенной на экспорт

3. 2. Суммы "входного" НДС по услугам и прочим материалам находится расчетным путем:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам приходящиеся на экспорт	=	Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	x	Удельный вес экспорта в общем объеме выручки		

ГДЕ:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	=	Сумма НДС по книге покупок за месяц ВСЕГО	-	Сумма НДС по основным материалам, участвующим в процессе производства продукции	-	Сумма НДС, уплаченного на таможне

Удельный вес экспорта в общем объеме выручки	=	Сумма экспорта	/	Общий объем выручки

4. Налогообложение обособленных подразделений

4.1. НДС уплачивается полностью по месту нахождения головной организации (В соответствии с Письмом МНС РФ от 16/01/02 № ВГ-6-03/41).

4.4. В соответствии со ст.299 НК РФ налог на прибыль в части Федерального бюджета уплачивается полностью по месту нахождения головной организации, в части бюджета субъектов РФ распределяется между головной организацией и обособленными подразделениями по удельному весу остаточной стоимости амортизируемого имущества и численности работников.

4.3 Уплата налога на имущество по обособленным подразделениям уплачивается в части основных средств (в т.ч. кап. вложений), материалов, готовой продукции, товаров этого подразделения.

5. Налоговый учет организации вести с применением программной настройки к компьютерной бухгалтерской программе в налоговых регистрах (Приложение № 2).

6. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок налогообложения значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

ООО «Металлическая упаковка»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2005 ГОД.

Утверждено
Приказ по учетной политике
_____
Генеральный директор

От 30 декабря 2004 года.

Раздел I. В целях бухгалтерского учета.

В соответствии с учетом организационно-технологический и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2005 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.98 № 60н и приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения на предприятии в течение 2005 года единой политики (методики), отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

ПРИКАЗЫВАЮ:

1.Бухгалтерский учет организации вести силами структурного подразделения – бухгалтерией, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

2. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы.

3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета согласно приложения №1 к данному приказу.

4. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.
Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

5. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.

6. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списывать на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

7. Начисление амортизации объектов основных средств производить исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (Приложение № 3).

8. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе сроков полезного использования. В случае невозможности

установить срок полезного использования НА, начисление амортизации производить в расчете на 20 лет.

9. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

10. Спецодежду включать в состав оборотных активов и учитывать на отдельном субсчете "Спецодежда на складе" к счету 10 "Материалы".

11. Стоимость спецодежды, срок полезного использования по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывать на затраты полностью единовременно в момент отпуска ее в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более года погашать равномерно в течение срока ее использования, предусмотренного в нормах (линейный метод).

12. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования.

13. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, ИХП, товары) отражать в учете следующими методами:

№ счета	Наименование	Метод учета	Способ хранения
10/11	Сырье и материалы	Фактическая себестоимость	Партионный
10/12	Прочие материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	Фактическая себестоимость	Партионный
10/3	Топливо	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/5	Запасные части	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/7	Материалы, переданные в переработку	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/8	Строительные материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По учетным ценам	Сортовой
41/1	Товары на складах	Фактическая себестоимость	Партионный

Все расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, ИХП, товаров учитываются на счетах 15/1, 15/2, 15/3 «Заготовление и приобретение ТМЦ». Материально-производственные запасы, учитываемые на счетах: 10/11, 10/12, 10/2, 10/3, 10/5, 10/7, 10/8, списываются по учетной цене единицы материально-производственных запасов, округленной до двух знаков. Возникающие отклонения списываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» на соответствующий аналитический счет.

14. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство производить следующими методами оценки запасов:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов

10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов
41/1	Товары на складах	ФИФО

15. Готовую продукцию отражать в учете по учетным ценам (плановой себестоимости), определяемой по затратам (сырье, материалы, полуфабрикаты), используемым в процессе производства, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Разницу (отклонение) между фактической себестоимостью готовой продукции и ее учетной ценой списывать на счет 43 «Готовая продукция».

16. Установить, что продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству, отражаемому в учете на конец отчетного периода по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

17. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.

18. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:

1) транспортные расходы;
2) расходы по хранению;
3) расходы на оплату труда;
4) отчисления в ЕСН;
5) амортизация основных средств;
6) расходы на ремонт основных средств;
7) расходы на аренду;
8) расходы на ГСМ;
9) расходы материалов;
10) командировочные расходы;
11) услуги связи;
12) консультационно-информационные услуги;
13) расходы на рекламу;
14) представительские расходы;
15) расходы на подготовку кадров;
16) расходы на добровольное страхование;
17) расходы вспомогательных производств;
18) прочие расходы;
19) расход ИХП;
20) общепроизводственные расходы;
21) основные средства (до 10000);
27) эл.энергия, водоснабжение,газ;
30) соц.страхование от несчастных случаев на производстве;
31) амортизация нематериальных активов;

32) прочие услуги сторонних организаций;
33) права использования (обновление) компьютерных программ;
34) расходы на обеспечение нормальных условий труда;
35) расходы на канц.товары;
36) технологические потери;
37) потери от брака;
38) амортизация спецодежды.

Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.

19. Производить раздельный учет затрат на следующие виды деятельности: производство продукции, торговля, автотранспортные услуги, облагаемые ЕНВД.

20. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности (облагаемому налогом на прибыль или ЕНВД) распределять пропорционально доле соответсвующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

21. Учет готовой продукции (работ, услуг) вести по сокращенной себестоимости. Общехозяйственные расходы, относящиеся к видам деятельности, облагаемых налогом на прибыль, в качестве условно-постоянных ежемесячно списывать на себестоимость продаж.

22. Расходы вспомогательных производств распределять пропорционально начисленной заработной плате рабочих различных производств.

При реализации сторонним организациям услуг вспомогательных производств, расходы вспомогательных производств списывать в дебет счета 90 «Продажи».

23. Общепроизводственные расходы распределять пропорционально начисленной заработной плате рабочих различных производств.

24. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

25. Расходы по пусконаладочным работам оборудования предварительно учитывать на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим списанием на счета учета производственных затрат пропорционально количеству выпущенных изделий.

26. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

27. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

28. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

29. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

30. Долгосрочные кредиты и займы учитывать на счете 67 до истечения срока их погашения.

31. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списывать в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

32. Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

33. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя, за исключением случаев, когда инвентаризация обязательна согласно действующему законодательству.

Инвентаризацию основных средств проводить не реже одного раза в три года.

34. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным.

35. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.

Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации – по запросу.

36. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Раздел II. Для целей налогообложения.

В соответствии с требованиями налогового законодательства в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего особенности деятельности организации в 2005 году

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств.

2. При осуществлении операций облагаемых и необлагаемых налогом на добавленную стоимость, суммы налога, предъявленные продавцами товаров(работ, услуг), принимаются у вычету либо учитываются в их стоимости пропорционально стоимости отгруженных товаров(работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров(работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Положения данного пункта не применяются к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство.

3. Для целей налогообложения прибыли:

3.1. Признавать доходы по методу начисления.

3.2. Вести учет доходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:

- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на внутреннем рынке, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг собственного производства на экспорт, за исключением товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация товаров, работ, услуг обслуживающих производств и хозяйств;
- реализация покупных товаров на внутреннем рынке;
- реализация покупных товаров на экспорт;
- реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;

- реализация амортизируемого имущества(в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
- реализация прочего имущества;
- оказание автотранспортных услуг, облагаемых ЕНВД.

3.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.3.2. виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

3.4. Оценку незавершенного производства (НЗП) производить постоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЗП определяется пропорционально доле исходного материала в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь. Исходным материалом считать лакированную жесть.

3.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По себестоимости единицы запасов
10/12	Прочие материалы	ФИФО
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По себестоимости единицы запасов
10/3	Топливо	ФИФО
10/5	Запасные части	ФИФО
10/7	Материалы, переданные в переработку	ФИФО
10/8	Строительные материалы	ФИФО
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости единицы запасов

3.6. При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.7. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

3.8.Амортизацию основных средств начислять линейным способом без применения специальных понижающих (повышающих) коэффициентов.

3.9. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

3.10. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

3.11. Определить совокупную сумму переносимого убытка, понесенного в предыдущем налоговом периоде, в размере 30% налогооблагаемой базы.

3.12. Проценты по кредитам и займам учитывать при налогообложении прибыли в пределах ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,1 раза (по заемным средствам в рублях), или в пределах 15% годовых (по заемным средствам в иностранной валюте).

3.13 Сумма «входного» НДС по экспортируемой продукции состоит из:

3.13.1. Суммы «входного» НДС по материалам, использованным для производств экспортной продукции, рассчитанной следующим образом:

Стоимость (в т.ч. НДС) партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании документов поставщика)	/	Кол-во партии	x	Норма расхода сырья на единицу продукции	x	Количество продукции, произведенной на экспорт	x	18	/	118

При этом, если на момент использования данной партии сырья для производства экспортной продукции, "входной" НДС по данной поставке уже возмещен в общеустановленном Порядке (ст.171НК РФ), то суммы НДС, приходящиеся по вышеприведенному расчету на экспортную продукцию, подлежат восстановлению и возмещаются после подтверждения Обоснованности применения нулевой ставки.

Восстановлению подлежат также суммы НДС, уплаченные на таможне по поставкам сырья, используемого для производства экспортной продукции.

Расчет производится следующим образом:

Сумма НДС, уплаченного на таможне при поставке партии сырья, использованной для пр-ва экспортной продукции (на основании ГТД)	/	Кол-во партии	x	Норма расхода сырья на единицу продукции	x	Количество продукции, произведенной на экспорт

3.13.2. Суммы "входного" НДС по услугам и прочим материалам находится расчетным путем:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам приходящиеся на экспорт	=	Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	x	Удельный вес экспорта в общем объеме выручки

ГДЕ:

Сумма НДС по услугам и прочим материалам по книге покупок за месяц, в котором производилась продукция на экспорт ВСЕГО	=	Сумма НДС по книге покупок за месяц ВСЕГО	-	Сумма НДС по основным материалам, участвующим в процессе производства продукции	-	Сумма НДС, уплаченного на таможне

Удельный вес экспорта в общем объеме выручки	=	Сумма экспорта	/	Общий объем выручки

4. Налогообложение обособленных подразделений

4.1. НДС уплачивается полностью по месту нахождения головнойорганизации (В соответствии с Письмом МНС РФ от 16/01/02 № ВГ-6-03/41).

4.2. В соответствии со ст.299 НК РФ налог на прибыль в части Федерального бюджета уплачивается полностью по месту нахождения головной организации, в части бюджета субъектов РФ распределяется между головной организацией и обособленными подразделениями по удельному весу остаточной стоимости амортизируемого имущества и численности работников.

5. Налоговый учет организации вести с применением программной настройки к компьютерной бухгалтерской программе в налоговых регистрах (Приложение № 2).

6. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок налогообложения значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Приложение № 3.2

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за 2002 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды	
	Форма № 1 по ОКУД	0710001	
на **1 января 2003 г.**	Дата (год, месяц, число)		
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637	
Вид деятельности: **производство, оптовая торговля**	по ОКДП		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/	

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110	6	8
в том числе: патенты, лицензии, товарные знаки, иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	6	8
Основные средства (01, 02, 03)	120	7 365	154 747
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	7 365	154 747
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	128 536	15 460
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	974	12 761
в том числе: инвестиции в дочерни общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	3	3
инвестиции в другие организации	143	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	971	12 758
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	136 881	182 976
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	181	28 505
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	29	26 845
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213		1
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214		1 388
товары отгруженные (45)	215	-	-
расходы будущих периодов (31)	216	84	271
прочие запасы и затраты	217	68	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	6 262	3 362
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	556	10 166
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	-	4 567
векселя к получению	242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	243	-	-

задолженность участников по взносам в уставной капитал	244	-	-
авансы выданные	245	232	1 593
прочие дебиторы	246	324	4 006
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	-	-
Денежные средства	260	303	1 212
в том числе: касса	261	-	-
расчетные счета	262	202	1 206
валютные счета	263	-	6
прочие денежные средства	264	101	-
Прочие оборотные активы	270	0	0
	271		
ИТОГО по разделу II	290	7 3302	43 245
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	144 183	226 221

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (85)	410	116 737	165 333
Добавочный капитал (87)	420		
Резервный капитал (86)	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	460	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	465	(65)	(15)
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	x	975
ИТОГО по разделу III	490	116 672	166 293
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (92, 95)	510	-	4 768
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	511	-	4 768
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
	521		
ИТОГО по разделу IV	590	-	4 768
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (90, 94)	610	9 841	12 869
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению в течение чем через 12 месяцев после отчетной даты	611	-	12 869
займы, подлежащие погашению в течение чем через 12 месяцев после отчетной даты	612	9 841	-
Кредиторская задолженность	620	17 670	42 291
поставщики и подрядчики (60, 76)	621	658	39 200
векселя к уплате (60)	622	-	1 100
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623	-	-
задолженность перед персоналом организации (70)	624	2	787
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	1	335
задолженность перед бюджетом	626	151	1 108
авансы полученные	627	1 479	46
прочие кредиторы	628	15 379	815
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (83)	640	-	-
Резервы предстоящих расходов (89)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
	661		
ИТОГО по разделу V	690	27 511	55 160
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	144 183	226 221

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер _____Анисимова И.С.
«28» марта 2003 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды	
	Форма № 2 по ОКУД	0710002	
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)		
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637	
Вид деятельности: **оптовая торговля, металлообработка**	по ОКДП		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с**	по		65
ограниченной ответственностью/частная	ОКОПФ/ОКФС		34
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/	

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. 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	125 720	7 762
В том числе от продажи: товаров	011	41 522	7 762
продукции	012	84 196	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(116 046)	(6 731)
В том числе проданных: товаров	021	34 037	6 731
продукции	022	82 009	-
Валовая прибыль	029	9 674	1 031
Коммерческие расходы	030	(4 066)	(679)
Управленческие расходы	040	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	5 608	352
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5	0
Проценты к уплате	070	(806)	()
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	2 816	2 510
	091		
Прочие операционные расходы	100	(5 067)	(2 758)
	110		
III. Внереализационные доходы и расходы			
Внереализационные доходы	120	94	2
	121		
Внереализационные расходы	130	(1 599)	(49)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	1 051	57
Отложенные налоговые активы	141		
Отложкнные налоговые обязательства	142		
Текущий налог на прибыль	150	(76)	(102)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	975	(45)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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				

Прибыль (убыток) прошлых лет	220		7		
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	90	776	1	6
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
	270				

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер _____Анисимова И.С.
«28» марта 2003 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды	
	Форма № 3 по ОКУД	0710003	
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)		
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637	
Вид деятельности: **производство**	по ОКДП		
Организационно-правовая форма / форма собственности**: общество с**	по	65	23
ограниченной ответственностью/частная	ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385	

Наименование показателя	**Код стр.**	**Остаток на начало года**	**Поступило в отчетном году**	**Израсходо-вано (использо-вано) в отчетном году**	**Остаток на конец года**
1	2	3	4	5	6
I. Капитал					
Уставный (складочный) капитал	010	116 737	48 596	-	165 333
Добавочный капитал	020				
Резервный фонд	030				
	040				
Нераспределенная прибыль прошлых лет - всего	050				
Фонд социальной сферы	060				
Целевые финансирование и поступления - всего	070				
	080				
Итого по разделу I	079	116 737	48 596	-	165 333
II. Резервы предстоящих расходов - всего	080				
Итого по разделу II	089				
III. Оценочные резервы - всего	090				
Итого по разделу III	099				
IV. Изменение капитала					
Величина капитала на начало отчетного периода	100				
Увеличение капитала - всего	110				
в том числе: за счет дополнительного выпуска акций	111				
за счет переоценки активов	112				
за счет прироста имущества	113				
за счет реорганизации юридического лица (слияние, присоединение)	114				
за счет доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала	115				
Уменьшение капитала - всего	120				
в том числе: за счет уменьшения номинала акций	121				
за счет уменьшения количества акций	122				
за счет реорганизации юридического лица (разделение, выделение)	123				
за счет расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на уменьшение капитала	124				
Величина капитала на конец отчетного периода	130				

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	150				
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	160				
Капитальные вложения во внеоборотные активы	170				

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер _____Анисимова И.С.
«28» марта 2003 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды	
	Форма № 4 по ОКУД	0710004	
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)		
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637	
Вид деятельности: **оптовая торговля, металлообработка**	по ОКДП		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/	

Наименование показателя	Код стр.	Сумма	Из нее		
			по текущей деятельности	по инв. деятельности	по финан. Деятельности
1	2	3	4	5	6
1. Остаток денежных средств на начало года	010	202,4	202,4	X	X
2. Поступило денежных средств - всего	020	262 143	256 663,6	X	5 497,4
в том числе:					
выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	030	142 531,9	142 531,9	X	X
выручка от продажи основных средств и иного имущества	040	23 698,8	23 698,8		X
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	050	46	46	X	X
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	060	X	X	X	X
безвозмездно	070	X	X	X	X
кредиты полученные	080	19 934,4	19 934,4	X	X
займы полученные	085	7 676,6	7 676,6	X	X
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	090	4,7	4,7	X	X
прочие поступления	110	68 250,6	68 250,6		5 479,4
3. Направлено денежных средств - всего	120	261 132,7	261 132,7	15 200	26 496,3
в том числе:					
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг	130	13 866,1	13 866,1	X	X
на оплату труда	140	4 878	4 878	X	X
отчисления в государственные внебюджетные фонды	150	2 018,6	2 018,6	X	X
на выдачу подотчетных сумм	160	691	691	X	X
на выдачу авансов	170	125 820	110 620	15 200	X
на оплату долевого участия в строительстве	180	X	X	X	X
на оплату машин, оборудования и транспортных средств	190	X	X	X	X
на финансовые вложения	200	27 834,3	1 338	X	26 496,3
на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	210	X	X	X	X
на расчеты с бюджетом	220	5 252,4	5 252,4	X	X
на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам	230	19 339,8	19 339,8	X	X
прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	61 432,5	61 432,5	X	X
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	260	1 212,7	x	X	X
Справочно: Из строки 020 поступило по наличному расчету (кроме данных по строке 100) - всего	270	146,9			
в том числе по расчетам:					
с юридическими лицами	280	145,7			
с физическими лицами	290	1,2			
из них с применением:					
контрольно - кассовых аппаратов	291	x			
бланков строгой отчетности	292	x			
Наличные денежные средства:					
поступило из банка в кассу организации	295	1 245,8			
сдано в банк из кассы организации	296	1 400,8			

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер _____Анисимова И.С.
«28» марта 2003 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды	
	Форма № 5 по ОКУД	0710005	
за **2002 год**	Дата (год, месяц, число)		
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637	
Вид деятельности: **оптовая торговля, металлообработка**	по ОКДП		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/	

1. ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Получено	Погашено	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные кредиты	110		4 768		4 768
в том числе не погашенные в срок	111				
Долгосрочные займы	120				
в том числе не погашенные в срок	121				
Краткосрочные кредиты	130	9 841	23 588	20 560	12 869
в том числе не погашенные в срок	131				
Краткосрочные займы	140				
в том числе не погашенные в срок	141				

2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность:					
краткосрочная	210	566	589 369	579 769	10 166
в том числе просроченная	211				
из нее длительностью свыше 3 месяцев	212				
долгосрочная	220				
в том числе просроченная	221				
из нее длительностью свыше 3 месяцев	222				
из стр. 220 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	223				
Кредиторская задолженность:					
краткосрочная	230	17 670	401 671	377 050	42 291
в том числе просроченная	231				
из нее длительностью свыше 3 месяцев	232				
долгосрочная	240				
в том числе просроченная	241				
из нее длительностью свыше 3 месяцев	242				
из стр. 240 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	243				
Обеспечения:					
полученные	250		30 248	17 534	12 714
в том числе от третьих лиц	251		30 248	17 534	12 714
выданные	260				
в том числе третьим лицам	261				

СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 2

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
1) Движение векселей					
Векселя выданные	262		15 600	14 500	1 100
в том числе просроченные	263				
Векселя полученные	264				
в том числе просроченные	265				
2) Дебиторская задолженность по поставлен. продукции (работам, услугам) по фактической себестоимости	266				

3) Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код стр.	Остаток на конец отчетного года	
		всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
ООО «ФОРПОСТ»	270	156	156
Ростовская таможня	271	377	-
Кулешовский тароупаковочный завод	272	252	-
ООО «Эльф К»	273	244	-
ЧП Павченко	274	372	-
ООО «Руслит Рыба»	275	400	-
ЧП Тихомирова	276	1 053	-
Билас-Технология	277	719	-
ООО «Полесский РКК»	278	665	-
ЗАО «Пионерская база»	279	481	-

4) Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Код стр.	Остаток на конец отчетного года	
		всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3	4
ООО «Жестьопторг»	280	3 462	-
МУ ЖКХ Прибрежный	281	80	-
ЗАО «Запрыбсбыт»	282	317	-
ООО «Росрыбсбыт»	283	508	-
ЧП Кабычкин	284	129	-
ООО «Транзит Балтики»	285	503	-
ООО «Советская бумага»	286	59	-
ООО «НИИР РадиоНет»	287	76	-
	288	-	-
	289	-	-

3. АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
I. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ					

Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	310	6	2	-	8
в том числе права, возникающие: из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы ЭВМ, базы данных и др.	311				
из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование	312	6	2	-	8
из прав на ноу-хау	313				
Права на пользование обособленными природными объектами	320				
Реорганизационные расходы	330				
Деловая репутация организации	340				
Прочие	349				
Итого (сумма строк 310 + 320 + 330 + 340 + 349)	350	6	2	-	8
II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА					
Земельные участки и объекты природопользования	360				
Здания	361	3 105	30 047	-	33 152
Сооружения	362				
Машины и оборудование	363	4 518	127 242	757	131 003
Транспортные средства	364				
Производственный и хозяйственный инвентарь	365	87	-	87	-
Рабочий скот	366				
Продуктивный скот	367				
Многолетние насаждения	368				
Другие виды основных средств	369	134	-	134	-
Итого (сумма строк 360 - 369)	370	7 844	157 289	978	164 155
в том числе: производственные	371	7 844	157 278	978	164 144
непроизводственные	372	-	11	-	11
III. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ					
Имущество для передачи в лизинг	381				
Имущество, предоставляемое по договору проката	382				
Прочие	383				
Итого (сумма строк 381 - 383)	385				

СПРАВКА К РАЗДЕЛУ 3

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Из строки 371, графы 3 и 6: передано в аренду - всего	387		
в том числе: здания	388		
сооружения	389		
	390		
	391		
переведено на консервацию	392		
Амортизация амортизируемого имущества:			
нематериальных активов	393		
основных средств - всего	394	479	9 408
в том числе: зданий и сооружений	395	29	208

машин, оборудования, транспортных средств	396	450	920
других	397		
доходных вложений в материальные ценности	398		
Справочно: Результат по индексации в связи с переоценкой основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	401		
амортизации	402		
Имущество, находящееся в залоге	403		
Стоимость амортизируемого имущества, по которому амортизация не начисляется - всего	404		
в том числе: нематериальных активов	405		
основных средств	406		

4. ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОЛГОСРОЧНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ И ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Собственные средства организации - всего	410				
в том числе:					
прибыль, оставшаяся в распоряжении организации	411	-	975	-	975
Привлеченные средства - всего	420	9 841	28 356	20 560	17 637
в том числе:					
кредиты банков	421	-	28 356	20 560	17 637
заемные средства других организаций	422				
долевое участие в строительстве	423				
из бюджета	424				
из внебюджетных фондов	425				
прочие	426				
Всего собственных и привлеченных средств (сумма строк 410 и 420)	430	-	28 356	20 560	17 637
Справочно:					
Незавершенное строительство	440	34 678	132 004	157 752	8 930
Инвестиции в дочерние общества	450				
Инвестиции в зависимые общества	460	-	3	-	3

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код стр.	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Паи и акции других организаций	510				
Облигации и другие долговые обязательства	520				
Предоставленные займы	530				
Прочие	540	-	12 758	-	-
Справочно: По рыночной стоимости облигации и другие ценные бумаги	550				

6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код стр.	За отчет. год	За пред. Год
1	2	3	4
Материальные затраты	610	34 037	6 801
в том числе: себестоимость проданных товаров	611	34 037	6 801
Затраты на оплату труда	620	6 494	236
Отчисления на социальные нужды	630	2 415	84
Амортизация	640	8 929	16
Прочие затраты	650	68 237	273
Итого по элементам затрат	660	120 112	7 410
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	670		
расходов будущих периодов	680	187	84
резервов предстоящих расходов	690		

7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код стр.	Причитается по расчету	Израсходовано	Перечислено в фонды
1	2	3	4	5
Отчисления в государственные внебюджетные фонды:				
в Фонд социального страхования	710	259	60	168
в Пенсионный фонд	720	1 783	-	1 514
в Фонд занятости	730			
на медицинское страхование	740	232	-	197
Отчисление в негосударственные пенсионные фонды	750		X	
Отчисление в негосударственные пенсионные фонды	750			
Страховые взносы по договорам добровольного страхования пенсий	755			
Среднесписочная численность работников	760	79		
Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг	770			
Доходы по акциям и вкладам в имущество организации	780			

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер _____Анисимова И.С.
«28» марта 2003 г.

ООО «Металлическая упаковка»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2002 г.

I. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МетУпак» учреждено на основании учредительного договора от 18.08.00. Устав Общества зарегистрирован администрацией Октябрьского района г. Калининграда 29.08.00, реестровый № 917.

ООО "Мет Упак" переименовано в ООО "Металлическая упаковка". Сокращенное фирменное название ООО "МетУпак".

По состоянию на 01.01.2002 года размер Уставного капитала ООО "МетУпак" составлял 116 736 844,27 рубля.

По состоянию на 01.01.2003 года размер Уставного капитала организации составляет 165 333 334 рубля.

Изменения и дополнения в учредительные документы общества зарегистрированы Государственной регистрационной палатой при Минюсте РФ 11.02.2002 года (свидетельство о регистрации № Р-14310.17.3) и 29.03.2002 года (свидетельство о регистрации № Р-19958.15)

Уставный капитал разделен на 3 доли:

- Компания Уайт Ривер Деари Фудз Лимитед (Республика Кипр, Никосия) - номинальная стоимость доли 124 000 000 рублей;
- ООО "Талион-СК" (Российская Федерация, г.Москва) - номинальная стоимость доли 16 533 334 рубля;
- ЗАО "Гладекс" (Российская Федерация, г.Москва) - номинальная стоимость доли 24 800 000 рублей.

Местонахождение ООО «Металлическая упаковка» – г.Калининград, п.Прибрежный, ул. Заводская, 11.

1 февраля 2002 года образовано обособленное подразделение не имеющее собственного баланса и расчетного счета, которое поставлено на налоговый учет в ИМНС России № 25 по ЮАО г.Москвы. Численность работающих в обособленном подразделении 8 человек.

II. Данные о хозяйственной деятельности организации.

В 2002 году организацией запущено производство консервной банки.

Выручка от реализации составила 100 522,76 тыс. рублей.

В августе 2002 года продукция собственного производства была реализована на экспорт. Экспортная выручка составила 13 536,09 доллара США (427,35 тыс рублей).

Объем реализации оптовой торговли в 2002 году составил 49 826,94 тыс. рублей.

В 2003 году планируется запуск цеха по лакированию жести.

III. Финансовая деятельность.

Для обеспечения предприятия оборотными средствами 2002 году привлекались краткосрочные и долгосрочный кредиты банков. Сумма выплаченных процентов составила 840,10 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.03г. сумма непогашенных кредитов банка составляет 550,00 тыс.долларов США.

В 2002 году ООО "Металлическая упаковка" выпущенны собственные простые векселя в обеспечение задолженности по расчетам за оборудование и услуги. Общее количество выпущенных векселей - 21 шт. на сумму 15 600,00 тыс.рублей.

По состоянию на 01.01.03г. не предъявлены к оплате два векселя на сумму 1100,00 тыс.рублей.

Простые векселя на сумму 14 500,00 тыс.рублей погашены.

ООО "Металлическая упаковка" уплачивало налог на пользователей автодорог "по оплате". В связи с отменой налога в 2003 году, налог с суммы неоплаченной выручки составил 37,50 рублей.

Существенных изменений в учетной политике на 2003 год по сравнению с 2002 годом нет.

Главный бухгалтер

ООО "Металлическая упаковка" И.С.Анисимова

Исх. №. 126
от 27 июня 2003

Общему собранию участников
ООО «Металлическая упаковка»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за период с 01.01.2002 по 31.12.2002.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка» за период с 01.01.2002 по 31.12.2002.

Общему собранию участников общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»

Место нахождения:
- юридический адрес: 236000 г. Калининград, ул. Комсомольская, 87.
- фактическое местонахождение: 236 039 г. Калининград, переулок Малый, 17.
- почтовый адрес: 236 039, а/я 1244;
- телефоны: (0112) 44 83 38; 56 60 16.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» № 1041 выдано 15.06.93 г. Администрацией Центрального района г. Калининграда.

Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выданное Министерством РФ по налогам и сборам, дата внесения записи 26.11.2002.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000888 от 25.06.2002, выданная Минфином РФ, приказ № 123 от 25.06.2002, сроком на 5 лет.

Является членом:

Института профессиональных бухгалтеров России.

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка». Место нахождения: г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11.

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000296086 выдано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г. Калининграда от 20 декабря 2002 года.

Лицензии:
Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации объектов газового хозяйства от 08.02.2002 № 56ЭК-005891 выдано Госгортехнадзором России. Срок действия до 08.02.2007.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО “Металлическая упаковка” состоит из:
бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках;
отчета об изменениях капитала;
отчета о движении денежных средств;
приложения к бухгалтерскому балансу (формы № 5);
пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2002 год.

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

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696;

внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО АФ «ФинЭскорт»;

нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица: Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н, Приказом Минфина РФ от 13.01.2000 № 4н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Приказом Минфина РФ от 28.06.2000 № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на сплошной и 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 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, за исключением нарушения порядка и сроков проведения инвентаризации имущества и обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Металлическая упаковка» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно.

27 июня 2003 г.

Директор ЗАО Аудиторский фирмы «БалтФинЭскорт» В.С. Дедов
квалификационный аттестат № 34374 от 30.11.2000,
выдан ЦАЛАК Минфина РФ, протокол № 86

Аудитор Г.П. Атапина
квалификационный аттестат № 045098 от 25.04.2002 г.,
Выдан ЦАЛАК МФ РФ, протокол № 104

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за 2003 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на **1 января 2004 г.**	Дата (год, месяц, число)	04	08	28
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110	8	8
Основные средства (01, 02, 03)	120	154 747	202 324
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	15 460	37 625
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135		
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	12 761	5 343
Отложенные налоговые ативы	145	-	1 336
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	182 976	246 636
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	28 505	33 863
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	26 845	25 096
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	1	688
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	1 388	6 388
товары отгруженные (45)	215	-	8
расходы будущих периодов (31)	216	271	812
прочие запасы и затраты	217	-	871
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	3 362	13 015
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	10 166	34 675
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	4 567	26 970
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	-	8 918
Денежные средства	260	1 212	597
Прочие оборотные активы	270	0	325
	271		
ИТОГО по разделу II	290	43 245	91 393
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	226 221	338 029

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			

Уставный капитал (85)	410	165 333	165 333
Добавочный капитал (87)	420		
Резервный капитал (86)	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	960	15 896
ИТОГО по разделу III	490	166 293	181 229
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (92, 95)	510	4 768	38 291
Отложенные налоговые обязательства	515	-	1 220
Прочие долгосрочные обязательства	520		
	521		
ИТОГО по разделу IV	590	4 768	39 511
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (90, 94)	610	12 869	53 607
Кредиторская задолженность	620	42 291	63 660
поставщики и подрядчики (60, 76)	621	39 200	43 715
векселя к уплате (60)	622	787	977
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623	335	750
задолженность перед персоналом организации (70)	624	1 108	6 617
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	861	11 601
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (83)	640	-	22
Резервы предстоящих расходов (89)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
	661		
ИТОГО по разделу V	690	55 160	117 289
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	226 221	338 029

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920		
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960		144 644
Износ жилищного фонда (014)	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
	995		

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер_____Анисимова И.С.
«30» марта 2004 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	01	10	05
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **Металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с**	по		65	
ограниченной ответственностью/частная	ОКОПФ/ОКФС		34	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. 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	570 333	125 720
	011		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(530 151)	(116 046)
	021		
Валовая прибыль	029	40 182	9 674
Коммерческие расходы	030	(11 368)	(4 066)
Управленческие расходы	040	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	28 814	5 608
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	0	5
Проценты к уплате	070	(10 115)	(806)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	8 140	2 816
	091		
Прочие операционные расходы	100	(9 436)	(5 067)
	110		
III. Внереализационные доходы и расходы			
Внереализационные доходы	120	8 383	94
	121		
Внереализационные расходы	130	(5 302)	(1 599)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	20 484	1 051
Отложенные налоговые активы	141	1 337	
Отложкнные налоговые обязательства	142	1 221	
Текущий налог на прибыль	150	(5 245)	(76)
УРНП	151	4 490	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	160	15 355	975
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства	170	639	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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		3		

Прибыль (убыток) прошлых лет	220		613		7
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	8 383	2 925	90	776
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
	270				

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер_____Анисимова И.С.
«30» марта 2004 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	28	08	00
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **Металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код стр.	Уставной капитал	Добавочный капитал	В том числе		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Эмис. доход	Дооценка активов			
1	2	3	4			5	6	7
Остаток на 31 декабря, Предшествующего предыдущему году	010	4 000	0	0	0	0	(65)	3 935
2002 г. (предыдущий год), Изменения в учетной политике	020	x	x	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	030	x	0	0	0	x	0	0
	040	x						
Остаток на 1 января предыдущего года	050	116 737	0	0	0	0	(65)	116 672
Результат от пересчета иностранных валют	060	x	0	0	0	x	x	0
Чистая прибыль	070	x	x	x	x	x	x	0
Дивиденды	080	x	x	x	x	x	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	090	x	x	x	x	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	100	0	x	x	x	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	110	0	x	x	x	x	x	0
реорганизация юридического лица	120	48 596	x	x	x	x	0	48 596
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	140	(0)	x	x	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	150	(0)	x	x	x	x	x	(0)
реорганизация юридического лица	160	(0)	x	x	x	x	(0)	(0)
Остаток на 31 декабря , Предыдущего года	180	165 333	0	0	0	0	960	166 293
2003 г. (отчетный год), Изменения в учетной политике	190	x	x	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	200	x	0	0	0	x	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	220	165 333	0	0	0	0	960	166 293
Результат от пересчета иностранных валют	230	x	0	0	0	x	x	0
Чистая прибыль	240	x	x	x	x	x	14 821	14 821
Дивиденды	250	x	x	x	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	260	x	x	x	X	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	270	0	x	x	x	x	X	0
увеличение номинальной стоимости акций	280	0	x	x	x	x	X	0
реорганизация юридического лица	290	0	x	x	x	x	0	0
	300							

Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	310	(0)	x	x	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	320	(0)	x	x	x	x	x	(0)
реорганизация юридического лица	330	(0)	x	x	x	x	(0)	(0)
Остаток на 31 отчетного года	350	165 333	0	0	0	0	15 781	182 114

Наименование показателя	Код стр.	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Оценочные резервы:				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
[П020:36001]				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы предстоящих расходов:				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

СПРАВКИ

Наименование показателя	**Код стр.**	**Остаток на начало года**		**Остаток на конец года**	
1	2	3		4	
1) Чистые активы		166 293		181 251	
		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					
в том числе:					
Капитальные вложения во внеоборотные активы					
в том числе:					

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер_____Анисимова И.С.
«30» марта 2004 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	28	08	00
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	100	1 212	202
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей и заказчиков	110	659 707	142 578
продажа валюты	120	31 840	0
покупка валюты	130	51 293	0
Прочие доходы	140	281	53 542
Денежные средства, направленные			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(639 487)	(140 377)
на оплату труда	160	(15 232)	(4 846)
на выплату дивидендов, процентов	170	(10 181)	(844)
на расчеты по налогам и сборам	180	(31 394)	(6 840)
продажа валюты	181	(79 231)	(0)
		(0)	(0)
на прочие расходы	190	(1 346)	(60 577)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(33 750)	(17 364)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	0	23 699
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	0	5
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	12 233	14 709
		0	0
		0	0
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности нематериальных активов	290	(46 062)	(0)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(0)	(1 338)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8 734)	(26 496)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(42 563)	10 579
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций и иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другим организациям	360	75 698	27 611
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	(0)	(19 812)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(0)	(0)

		( )	( )
		( )	( )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	75 698	7 795
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	597	1 212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер_____Анисимова И.С.
«30» марта 2004 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
за **2003 год**	Дата (год, месяц, число)	28	08	00
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	34	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/		

Нематериальные активы

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	9	0	(0)	9
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	0	(0)	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на торговый знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	9	0	(0)	9
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
				( )	
Прочие	040	0	0	(0)	0

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов – всего	050	1	1
в том числе: товарные знаки			

Основные средства

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания		33 144	0	(0)	33 144
Сооружения и передаточные устройства		0	0	0	0
Машины и оборудование		131 011	64 271	(2 026)	193 256
Транспортные средства		0	1 579	(0)	1 579
Производственный и хозяйственный инвентарь		0	0	(0)	0

Рабочий скот		0	0	(0)	0
Продуктивный скот		0	0	(0)	0
Многолетни насаждения		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования		0	0	(0)	0
Капитални вложения на коренное улучшение земель		0	0	(0)	0
Итого		164 155	64 271	(2 026)	226 400

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	9 408	24 076
в том числе: зданий и сооружений		208	598
машин, оборудования и транспортных средств		9 200	23 478
других		0	0
Предано в аренду основных средств – всего		0	0
в том числе: здания		0	0
сооружения		0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию		0	0
Получено объектов основных средств в аренду - всего		0	0
в том числе:			
произ. оборудование		0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0
СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости		0	0
амортизации		0	0
	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		0	0

Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	0	0	(0)	0

Имущество, предоставляемое по договору проката	270	0	0	(0)	0
Прочие	290	0	0	(0)	0
Итого	300	0	0	(0)	0
	Код стр.	**Ра начало отчетного года**	**Ра конец отчетного периода**		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305	0	0		

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

Наименование показателя	**Код стр.**	**Наличие на начало отчетного года**	**Поступило**	**Списано**	**Наличие на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:	311			( )	

СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0

	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенным на внереализационные расходы	340	0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Наименование показателя	**Код стр.**	**Наличие на начало отчетного года**	**Поступило**	**Списано**	**Наличие на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:	411			( )	

СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поискам и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	0	0

Финансовые вложения

Наименование показателя	**Код**	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**

	стр.				
		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	3	3	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	12 758	5 340	0	8 918
Депозитные вклады	530	0	0	0	203
Прочие	535	0	0	0	0
Итого	540	12 761	5 343	0	9 121
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

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	620	10 166	34 675
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	4 519	26 950
авансы выданные	622	1 593	7 705
прочая	623	4 054	0
долгосрочная – всего	630	0	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	631	0	0
авансы выданные	632	0	0
прочая	633	0	0
Итого	640	10 166	34 675
Кредиторская задолженность:	650		

краткосрочная - всего		52 450	99 136
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	39 200	43 714
авансы полученные	652	46	1 065
расчеты по налогам и сборам	653	335	750
кредиты	654	12 714	53 607
займы	655	155	0
прочая	656	0	0
долгосрочная – всего	660	4 768	38 291
в том числе: кредиты	661	4 768	38 291
займы	662	0	0
	663		
Итого	670	57 218	137 427

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	280 899	63 615
Затраты на оплату труда	720	16 665	6 123
Отчисления на социальные нужды	730	0	0
Амортизация	740	14 682	8 929
Прочие затраты	750	49 308	11 862
Итого по элементам затрат	760	361 554	90 529
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	687	1
расходы будущих периодов	766	541	187
резерв предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	770	12 714	0
в том числе: векселя	771	0	0
Имущество, находящееся в залоге	780	0	0
из него: объекты основных средств	781	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	0	0
прочее	783	0	0
	784		
Выданные - всего	790	13 762	144 644
в том числе: векселя	791	0	10 605
Имущество, переданные в залог	800	13 762	134 039
из него: объекты основных средств	801	13 762	134 039
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	0	0
прочее	803	0	0
	804		

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	Отчетный период	За аналогичный период

	стр.			предыдущего года	
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств – всего	910	0		0	
в том числе:	911				
		На начало отчетного года	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	На конец отчетного периода
Бюджетные кредиты – всего	920	0	0	0	0
в том числе:	921				

Руководитель _____Комаров А.А.
Главный бухгалтер_____Анисимова И.С.
«30» марта 2004 г.

Пояснительная записка за 2003 год.

ООО «Металлическая упаковка»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

1. Краткая характеристика организации

Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» учреждено на основании учредительного договора от 18.08.2000 г. Устав общества зарегистрирован администрацией Октябрьского района г. Калининграда 29.08.2000 г., реестровый № 917. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000296086 выдано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г. Калининграда от 20 декабря 2002 года.

По состоянию на 01.01.2004 года размер Уставного капитала составил 165 333 334 рубля.

Уставный капитал разделен на 3 доли:

- Компания Уайт Ривер Деари Фудс Лимитед (Республика Кипр, Никосия) – номинальная стоимость доли 124 000 000 рублей;
- ООО «Талион СК» (Российская Федерация, г. Москва) – номинальная стоимость доли 16 533 334 рубля;
- ЗАО «Гладекс» (Российская Федерация, г. Москва) – номинальная стоимость доли 24 800 000 рубля.

Местонахождение ООО «Металлическая упаковка» - г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11.

В 2003 году ООО «Металлическая упаковка» имело 2 обособленных подразделения в г. Москва и в г. Светлый, не имеющих собственного баланса и расчетного счета.

30 сентября 2003 года обособленное подразделение в г. Светлый снято с налогового учета.

Численность работающих в обособленном подразделении г. Москва – 10 человек; в обособленном подразделении г. Светлый - 2 человека.

2. Данные о хозяйственной деятельности организации.

ООО «Металлическая упаковка» в 2003 году осуществляло следующие виды деятельности:

- производство и реализация металлических консервных банок и крышек;
- оптовая торговля пеком, жестью консервной, гофрокоробами;
- продажа товарно – материальных ценностей, в т.ч. металлолома, материалов.

Выручка от реализации (без НДС) составила:

- реализация продукции собственного производства – 360 962,60 тыс. рублей;
- оптовая торговля – 209 357,30 тыс. рублей.
- Прочая реализация – 14,0 тыс. рублей.

Начиная с декабря 2003 года, предприятие осваивает новое производство – лакирование жести. Это позволит обеспечить собственное производство лакированной жестью, а также оказывать услуги по лакированию жести на сторону. До этого предприятие приобретало жесть белую и лакировало ее на условиях давальческого сырья.

В 2005 году планируется установить дополнительные линии по лакированию жести и по производству банок. Это позволит значительно увеличить объемы производства и продаж продукции, получить дополнительную прибыль.

По абсолютным показателям финансовой устойчивости на начало 2003 года финансовое положение ООО «Металлическая упаковка» было неустойчивое, сопряженное с нарушением платежеспособности. Предприятие вынуждено привлекать дополнительные источники покрытия запасов и затрат. Тем не менее, имеются возможности для восстановления равновесия за счет сокращения дебиторской задолженности, ускорения оборачиваемости запасов.

На конец 2003 года финансовое положение предприятия существенно не изменилось.

Маржинальный доход предприятия за 2003 год покрывает не только постоянные производственные, коммерческие и управленческие расходы, но и расходы по обслуживанию заемных средств. Это говорит о правильном выборе финансово – хозяйственной политики предприятия с точки зрения безубыточной работы.

Увеличение операционной прибыли сопровождалось ростом рентабельности продаж. Это характеризует повышение эффективности производственно-торговой и маркетинговой деятельности предприятия.

Операционные и внереализационные доходы и расходы составляют 28,91 % от операционной прибыли. Такое влияние считается приемлемым и говорит о стабильности полученного конечного финансового результата.

3. Финансовая деятельность.

Для обеспечения предприятия оборотными средствами в 2003 году привлечены дополнительно краткосрочные и долгосрочные кредиты ОАО АКБ «Металлинвестбанк».

По состоянию на 01.01.2004 года сумма непогашенных кредитов банка составила 3 120,0 тыс. долларов США.

Сумма выплаченных процентов за кредит – 331 837,59 долларов США.

В марте 2003 года ООО «Металлическая упаковка» погасило собственные векселя, выпущенные в 2002 году, на сумму 1 100,00 тыс. рублей.

В июле 2003 года выпущены 3 собственных векселя в обеспечение исполнения расчетов за оборудование по импортному контракту на сумму 288000 Евро сроком погашения май 2004 года – январь 2005 года.

В августе 2003 года в обеспечение исполнения обязательств ООО «Металлическая упаковка» ОАО АКБ «Металлинвестбанк» был открыт непокрытый аккредитив в пользу импортера на сумму 72 000 Евро. Аккредитив погашен в ноябре 2003 года.

Существенных изменений в учетной политике на 2004 год по сравнению с 2003 годом нет.

Главный бухгалтер И.С. Анисимова

Исх. № 93 *Общему собранию участников*
от 07 июня 2004 *ООО «Металлическая упаковка»*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью “Металлическая упаковка”
за период с 01.01.2003 по 31.12.2003.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка»

за период с 01.01.2003 по 31.12.2003.

Общему собранию участников общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»

Аудитор:
Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Балтфинэскорт».

Место нахождения:

юридический адрес: 236000 г. Калининград, ул. Комсомольская, 87.

фактическое местонахождение: 236039 г. Калининград, переулок Малый, 17.

почтовый адрес: 236039, а/я 1244;

телефон: (0112) 44 83 38; 56 60 16.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «Балтфинэскорт» № 1041 выдано 15.06.93 г. Администрацией Центрального района г. Калининграда.

Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выданное Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000888 от 25.06.2002, выданная Минфином РФ, приказ № 123 от 25.06.2002, сроком на 5 лет.

Является членом:

Института профессиональных бухгалтеров России.

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка». Место нахождения: г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11.

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000296086 выдано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г.Калининграда от 20 декабря 2002 года.

В проверяемом периоде Общество имело лицензию на осуществление деятельности по эксплуатации объектов газового хозяйства от 08.02.2002 № 56ЭК-005891, выдана Госгортехнадзором России. Срок действия до 08.02.2007.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка» за период с 01 января по 31 декабря 2003 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Металлическая упаковка» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);

- отчета о прибылях и убытках (форма № 2);

- отчета об изменениях капитала (форма № 3);

- отчета о движении денежных средств (форма № 4);

- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);

- пояснительной записки к бухгалтерскому отчету за 2003 год.

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

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696 и от 04.07.2003 № 405;

-внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

- нормативными актами, регулирующими деятельность аудируемого лица: Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № *34н,* Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н, Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «0 формах бухгалтерской отчетности организаций».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на основе сплошной и выборочной проверки бухгалтерских документов и включал в себя изучение доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, за исключением нарушения порядка и сроков проведения инвентаризации имущества и обязательств финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Металлическая упаковка» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2003 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно.
07 июня 2004 года.

Директор ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» В.С. Дедов

квалификационный аттестат № К 009210,

выдан в порядке обмена на основании

приказа Минфина от 19.12.2003 № 397

Аудитор Т.А. Бородина
квалификационный аттестат № 037568,

выдан ЦАЛАК МФ, протокол № 93 от 31.05.2001 г.

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за 2004 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на **1 января 2005 г.**	Дата (год, месяц, число)	01	01	05
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС		65	34
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		
Местонахождение (адрес) 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, Заводская ул., 11				

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110	8	62
Основные средства (01, 02, 03)	120	202 324	297 172
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	37 625	9 146
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135		
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	5 343	143
Отложенные налоговые ативы	145	1 336	90
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	246 636	306 613
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	33 863	74 854
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	25 096	51 166
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	688	
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	6 388	3 213
товары отгруженные (45)	215	8	1826
расходы будущих периодов (31)	216	812	1 742
прочие запасы и затраты	217	871	16 907
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	13 015	22 511
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	466
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	34 675	60 876
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	26 970	42 490
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	8 918	0
Денежные средства	260	597	359
Прочие оборотные активы	270	325	0
	271		
ИТОГО по разделу II	290	91 393	159 066
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	338 029	465 679

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			

Уставный капитал (85)	410	165 333	165 333
Добавочный капитал (87)	420		
Резервный капитал (86)	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	15 896	5 384
ИТОГО по разделу III	490	181 229	170 717
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (92, 95)	510	38 291	138 903
Отложенные налоговые обязательства	515	1 220	286
Прочие долгосрочные обязательства	520		
	521		
ИТОГО по разделу IV	590	39 511	139 189
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	53 607	3 033
Кредиторская задолженность	620	63 660	152 635
поставщики и подрядчики	621	43 715	72 314
задолженность перед персоналом организации	622	977	1 850
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	750	1 030
задолженность по налогам и сборам	624	6 617	4 472
прочие кредиторы	625	11 601	72 969
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (83)	640	22	105
Резервы предстоящих расходов (89)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
	661		
ИТОГО по разделу V	690	117 289	155 773
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	338 029	465 679

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	0	14 876
в том числе по лизингу	911	0	14 876
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920		0
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	144 644	153 733
Износ жилищного фонда (014)	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
	995		

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

«28» марта 2005 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за **2004 год**	Дата (год, месяц, число)	05	03	28
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС		65 / 34	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. 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	663 065	570 333
	011		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(601 855)	(530 151)
	021		
Валовая прибыль	029	61 210	40 182
Коммерческие расходы	030	(7 315)	(11 368)
Управленческие расходы	040	(13 907)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	39 988	28 814
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	0	0
Проценты к уплате	070	(16 263)	(10 115)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	23 303	8 140
	091		
Прочие операционные расходы	100	(25 595)	(9 436)
	110		
III. Внереализационные доходы и расходы			
Внереализационные доходы	120	13 622	8 383
	121		
Внереализационные расходы	130	(7 558)	(5 302)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	27 497	20 484
Отложенные налоговые активы	141	86	1 337
Отложенные налоговые обязательства	142	(14)	1 221
Текущий налог на прибыль	150	(4 338)	(5 245)
	180	(1 306)	419
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	21 925	14 936
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства	200	(1 117)	639
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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	47	25		3
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	724	223	0	613

Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	12 676	5 398	8 383	2 925
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	39			
	270				

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

«28» марта 2005 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды
	Форма № 3 по ОКУД	0710003
за 2004 год	Дата (год, месяц, число)	
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП	
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	

Наименование показателя	Код стр.	Уставной капитал	Добавочный капитал	В том числе		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Эмис. доход	Дооценка активов			
1	2	3	4			5	6	7
Остаток на 31 декабря, Предшествующего предыдущему году	010	165 333	0	0	0	0	960	166 293
2003 г. (предыдущий год), Изменения в учетной политике	020	x	x	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	030	x	0	0	0	x	0	0
	040	x						
Остаток на 1 января предыдущего года	050	165 333	0	0	0	0	960	166 293
Результат от пересчета иностранных валют	055	x	0	0	0	x	x	0
Чистая прибыль	060	x	x	x	x	x	14 936	14 936
Дивиденды	065	x	x	x	x	x	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	067	x	x	x	x	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	070	0	x	x	x	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	075	0	x	x	x	x	x	0
реорганизация юридического лица	080	0	x	x	x	x	0	0
	081							
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	085	(0)	x	x	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	086	(0)	x	x	x	x	x	(0)
реорганизация юридического лица	087	(0)	x	x	x	x	(0)	(0)
	089							
Остаток на 31 декабря , Предыдущего года	090	165 333	0	0	0	0	15 896	181 229
2004 г. (отчетный год), Изменения в учетной политике	092	x	x	x	x	x	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	094	x	0	0	0	x	0	0
	096							
Остаток на 1 января отчетного года	100	165 333	0	0	0	0	15 896	0
Результат от пересчета иностранных валют	102	x	0	0	0	x	x	0
Чистая прибыль	106	x	x	x	x	x	21 925	21 925
Дивиденды	108	x	x	x	x	x	(32 437)	32 437
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	x	X	0	(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	0	x	x	x	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	122	0	x	x	x	x	x	0
реорганизация юридического лица	123	0	x	x	x	x	0	0

	125							
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(0)	x	x	x	x	x	(0)
уменьшения количества акций	132	(0)	x	x	x	x	x	(0)
реорганизация юридического лица	133	(0)	x	x	x	x	(0)	(0)
	135							
Остаток на 31 отчетного года	140	165 333	0	0	0	0	5 384	170 717

Наименование показателя	Код стр.	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:	150				
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:	160			( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Оценочные резервы:	170			( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
[П020:36001]				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
Резервы предстоящих расходов:	180			( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	
				( )	
данные предыдущего года					
данные отчетного года				( )	

СПРАВКИ

Наименование показателя	**Код стр.**	**Остаток на начало года**		**Остаток на конец года**	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	172 333		170 822	
		Из бюджета		**Из внебюджетных фондов**	
		за отчетный год	**за предыдущий год**	**за отчетный год**	**за предыдущий год**
		3	4	5	6
2) Получено на:	210				
расходы по обычным видам деятельности - всего		0	0	0	0
в том числе:	215				
Капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
		0	0	0	0
в том числе:	225				

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

«28» марта 2005 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
за **2004 год**	Дата (год, месяц, число)	12	03	05
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная**	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	010	597	1 212
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей и заказчиков	020	1 211 084	742 840
от покупателей	030	776 590	659 707
покупка, продажа валюты		434 494	83 133
Прочие доходы	040	311	281
Денежные средства, направленные	100	1 118 577	776 871
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(568 657)	(639 487)
на оплату труда	160	(24 320)	(15 232)
на выплату дивидендов, процентов	170	(48 332)	(10 181)
на расчеты по налогам и сборам	180	(39 236)	(31 394)
продажа валюты	185	(206 933)	(79 231)
покупка валюты		(229 864)	(0)
на прочие расходы	190	(1 235)	(1 346)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	92 819	(33 750)
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	0	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	0	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	146 750	12 233
Поступления от погашения займов, предост. Физ. лицам	260	2 710	0
Поступления от погашения займов предоставленных		0	0
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности нематериальных активов	290	(151 113)	(46 062)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(0)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(126 859)	(8 734)
Займа, предоставленные физическим лицам	320	(3 640)	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(132 152)	(42 563)
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от эмиссии акций и иных долевых бумаг	350	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другим организациям	360	419 382	75 698
	370		

Погашение займов и кредитов (без процентов)	400	(364 124)	(0)
Погашение обязательств по финансовой аренде	410	(16 163)	(0)
	420	( )	( )
		( )	( )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	39 095	75 698
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(238)	(615)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	359	597
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	0	0

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

12.03.2005

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
за **2004 год**	Дата (год, месяц, число)	28	03	00
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **металлообработка**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	65	34	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

Нематериальные активы

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	9	65	(0)	74
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	0	(0)	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на торговый знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	9	65	(0)	74
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
	035			( )	
Прочие	040	0	0	(0)	0

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов – всего	050	1	12
в том числе: товарные знаки	051	1	12

Основные средства

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	33 144	31 622	(0)	64 766
Сооружения и передаточные устройства	080	0	0	0	0
Машины и оборудование	085	193 256	84 137	(7)	277 386
Транспортные средства	090	0	1 579	(0)	1 579
Производственный и хозяйственный инвентарь	095	0	1 278	(1 278)	0
Рабочий скот	100	0	0	(0)	0

Продуктивный скот	105	0	0	(0)	0
Многолетни насаждения	110	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	115	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	120	0	0	(0)	0
Капитални вложения на коренное улучшение земель	125	0	0	(0)	0
Итого	130	226 400	0	(1 285)	343 731

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	24 076	46 564
в том числе: зданий и сооружений	141	598	1 318
машин. Оборудования и транспортных средств	142	23 478	45 246
других	143	0	0
Предано в аренду основных средств – всего	150	0	0
в том числе: здания	151	0	0
сооружения	152	0	0
	153		
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	0	0
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	0	67 237
в том числе:			
произ. оборудование	161	0	67 237
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	0	0
СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:	170	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	250	50 378	80 441

Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	0	0	(0)	0

Имущество, предоставляемое по договору проката	270	0	0	(0)	0
Прочие	290	0	0	(0)	0
Итого	300	0	0	(0)	0
	Код стр.	**Ра начало отчетного года**	**Ра конец отчетного периода**		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305	0	0		

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

Наименование показателя	**Код стр.**	**Наличие на начало отчетного года**	**Поступило**	**Списано**	**Наличие на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:	311			( )	

СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	[П010032004]

	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенным на внереализационные расходы	340	0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Наименование показателя	**Код стр.**	**Наличие на начало отчетного года**	**Поступило**	**Списано**	**Наличие на конец отчетного периода**
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:	411			( )	

СПРАВОЧНО.	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поискам и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	0	0

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код стр.	Долгосрочные		Краткосрочные	
		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	3	3	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	3	3	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	5 340	140	8 918	0
Депозитные вклады	530	0	0	203	0
Прочие	535	0	0	0	0
Итого	540	5 343	143	9 121	0
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

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	620	34 675	60 876
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	26 970	42 490
авансы выданные	622	7 705	17 409
прочая	623	0	977
долгосрочная – всего	630	0	466
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	631	0	0
авансы выданные	632	0	0
прочая	633	0	466
Итого	640	34 675	61 342

Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	650	99 136	152 635
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	43 714	72 314
авансы полученные	652	1 065	3 134
расчеты по налогам и сборам	653	750	4 472
кредиты	654	53 607	0
займы	655	0	3 033
прочая	656	0	69 682
долгосрочная – всего	660	38 291	138 903
в том числе: кредиты	661	38 291	138 903
займы	662	0	0
	663		
Итого	670	137 427	291 538

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	501 377	280 899
Затраты на оплату труда	720	30 425	16 665
Отчисления на социальные нужды	730	9 949	0
Амортизация	740	22 495	14 682
Прочие затраты	750	2 320	49 308
Итого по элементам затрат	760	566 566	361 554
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	- 687	687
расходы будущих периодов	766		541
резерв предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	770	0	0
в том числе: векселя	771	0	0
Имущество, находящееся в залоге	780	0	0
из него: объекты основных средств	781	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	0	0
прочее	783	0	0
	784		
Выданные - всего	790	144 644	153 733
в том числе: векселя	791	10 605	3 630
Имущество, переданные в залог	800	134 039	150 103
из него: объекты основных средств	801	134 039	150 103
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	0	0
прочее	803	0	0
	804		

Государственная помощь

Наименование показателя	Код стр.	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств – всего	910	0		0	
в том числе:	911				
		На начало отчетного года	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	На конец отчетного периода
Бюджетные кредиты – всего	920	0	0	0	0
в том числе:	921				

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

«28» марта 2005 г.

ООО "Металлическая упаковка"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД.

I. Краткая характеристика организации

Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка" учреждено на основании учредительного договора от 18.08.2000г. Устав общества зарегистрирован администрацией Октябрьского района г.Калининграда 29.08.2000г., реестровый № 917. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000296086 выдано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г.Калининграда от 20 декабря 2002 года.

По состоянию на 01.01.2005года размер Уставного капитала составил 165 333 334 рубля. Согласно новой редакции Устава предприятия, зарегистрированного 11 мая 2004 года, Уставный капитал разделен на 5 долей:

- Ферремет Групп Лтд (Санкт Кристофер и Невис,г.Чарлстаун) - номинальная стоимость доли 56 213 333,56 рублей;
- Сингх Сунил Кумар (гражданин Республики Индия,г.Дели)- номинальная стоимость доли 24 800 000 рублей;
- Бородавченко Владимир Петрович (гражданин России,г.Москва)- номинальная стоимость доли 28 106 666,78 рубля;
- Галиев Константин Фатихович (гражданин России,г.Москва)- номинальная стоимость доли 28 106 666,78 рубля;
- Елькин Евгений Евгеньевич (гражданин России,г.Москва)- номинальная стоимость доли 28 106 666,78 рубля.

Местонахождение ООО "Металлическая упаковка" - г.Калининград, п.Прибрежный, ул.Заводская,11.

ООО "Металлическая упаковка" имеет обособленное подразделение в г.Москве, не имеющее собственного баланса и расчетного счета.

Численность работающих в обособленном подразделении г. Москва - 10 человек.

II. Данные о хозяйственной деятельности организации.

ООО "Металлическая упаковка" в 2004 году осуществляло следующие виды деятельности:

- производство и реализация металлических консервных банок и крышек;
- оптовая торговля пеком, жестью консервной, гофрокоробами;
- продажа товарно-материальных ценностей, в т.ч. металлолома, материалов;
- оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов.

Деятельность от оказания автотранспортных услуг подпадает под систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

Для осуществления своей основной деятельности ООО «МетУпак» имеет следующие лицензии:

- лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации объектов газового хозяйства от 08.02.2002г. № 56ЭК-005891. Выдана Госгортехнадзором России. Срок действия до 08.02.2007г.;
- свидетельство о регистрации в Государственном реестре опасных производственных объектов. Выдано Федеральным горным и промышленным надзором России (Гостехнадзор России).

Выручка от реализации (без НДС) за 2004 год составила:

- реализация продукции собственного производства – 569 603,80 тыс.рублей;
- оказание услуг по лакированию жести – 7 351,40 тыс.рублей;

- оптовая торговля - 84 997,60 тыс.рублей;
- прочая реализация – 1 112,00 тыс.рублей.
- оказание автотранспортных услуг – 40,30 тыс.рублей.

Маржинальный доход предприятия за 2004 год покрывает не только постоянные производственные, коммерческие и управленческие расходы, но и расходы по обслуживанию заемных средств. Это говорит о правильном выборе финансово-хозяйственной политики предприятия с точки зрения безубыточной работы.

Увеличение операционной прибыли сопровождалось ростом рентабельности продаж. Это характеризует повышение эффективности производственно-торговой и маркетинговой деятельности предприятия.

Операционные и внереализационные доходы и расходы составляют 31,24% от операционной прибыли. Такое влияние считается приемлемым и говорит о стабильности полученного конечного финансового результата.

III. Финансовая деятельность.

Для обеспечения предприятия оборотными средствами предприятием были привлечены дополнительно краткосрочные и долгосрочные кредиты

По состоянию на 01.01.2004года сумма непогашенных кредитов ОАО АКБ "Металлинвестбанк" составила 3 120,0 тыс.долларов США. По состоянию на 01.01.2005 года кредиты ОАО АКБ "Металлинвестбанк" погашены полностью.

В 2004 году получен долгосрочный кредит ОАО КБ «Москоммерцбанк» в размере 5 000,00 тыс.долларов США. Предприятие также использует краткосрочный кредит ОАО КБ «Москоммерцбанк» в форме овердрафта в размере 18 000,00 тыс.рублей.

Сумма выплаченных процентов за кредит за 2004 год составила – 554,73 тыс.долларов и 278,40 тыс.рублей соответственно.

В 2004 году погашен собственный вексель номиналом 96 000 Евро, выпущенный в обеспечение исполнения расчетов за оборудование по импортному контракту. В 2005 году также подлежит оплате собственный вексель номиналом 96 000 Евро. Сумма векселя учтена в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В 2004 году были принято девять векселей Сбербанка России в уплату задолженности по договору поставки и договорам займа номинальной стоимостью 9 200,00 тыс.рублей по цене 9 157,40 тыс.рублей. Указанные векселя погашены ниже номинала на сумму 9 144,80 тыс.рублей . Убыток от операций с векселями составил 12,60 тыс.рублей.

ООО «МетУпак» является учредителем ООО «Армада Балт» с долей в уставном капитале 24%. В течение 2004 года объявленных доходов от участия в уставном капитале не было.

IV. Расшифровки к формам бухгалтерской отчетности.

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс».

По строке 470 отражена нераспределенная прибыль предприятия по состоянию на 31.12.2004года в размере 5 384 тыс. рублей. Расшифровка данного показателя сведена в таблицу:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	Пояснения
Прибыль прошлых лет	15 896,00	Стр.470 гр.3 ф. № 1
Прибыль текущего года	27 497,00	Стр.140 ф. № 2
Итого прибыль:	43 393,00	
Выплаченные дивиденды из прибыли прошлых лет	14 936,30	Стр.108 гр.6 ф. № 3
Выплаченные дивиденды из прибыли текущего года	17 500,50	Стр.108 гр.6 ф. № 3
Начисленный налог на прибыль за прошлые периоды	324,50	

Налоговые санкции	614,10	
УРНП	5 383,50	
ОНА, списанные на счет прибыли и убытков в связи с выбытием объекта актива	1 332,10	
ОНО, списанные на счет прибыли и убытков в связи с выбытием вида обязательства	- 948,50	
ПНО	- 1 117,10	Стр.200 гр.3 ф. № 2
Прибыль от доходов, облагаемых ЕНВД	- 16,50	
Итого расходов за счет прибыли:	38 008,9	
Остаток нераспределенной прибыли на 01.01.2005года	5 384,10	Стр.470 гр.4 ф. № 1

Стр. 120 ф. № 1

Наименование	На 01.01.2004г.	На 01.01.2005г.
Первоначальная стоимость основных средств	226 400,00	343 736,30
Начисленная амортизация	24 076,30	46 564,50
Итого:	202 323,70	297 171,80

Стр. 110 ф. № 1

Наименование	На 01.01.2004г.	На 01.01.2005г.
Первоначальная стоимость нематериальных активов	8,60	74,00
Начисленная амортизация	1,00	11,90
Итого:	7,60	62,10

Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках».

По стр. 180 ф. № 2 отражена сумма 1 306 тыс.рублей. Расшифровка данного показателя сведена в таблицу:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Начисленный налог на прибыль за прошлые периоды	324,50
Налоговые санкции	614,10
ОНА, списанные на счет прибыли и убытков в связи с выбытием объекта актива	1 332,10
ОНО, списанные на счет прибыли и убытков в связи с выбытием вида обязательства	- 948,50
Прибыль от доходов, облагаемых ЕНВД	- 16,50
ИТОГО:	1 305,70

V. Учетная политика.

Существенных изменений в учетной политике на 2005 год по сравнению в 2004 годом нет.

Главный бухгалтер И.С. Анисимова

Исх. № 114 *Общему собранию участников*

от 20 июня 2005 г. *ООО «Металлическая упаковка»*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за период с 01.01.2004 по 31.12.2004.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка»
за период с 01.01.2004 по 31.12.2004.

Общему собранию участников общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»

Аудитор:
Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»

Место нахождения:

юридический адрес: 236000 г. Калининград, ул. Комсомольская, 87.

фактическое местонахождение: 236039 г. Калининград, переулок Малый, 17.

почтовый адрес: 236039, а/я 1244;

телефон: (0112)44 83 38; 56 60 16.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» № 1041 выдано 15.06.93 г. Администрацией Центрального района г. Калининграда.

Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выданное Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000888 от 25.06.2002, выданная Минфином РФ, приказ № 123 от 25.06.2002, сроком на 5 лет.

Является членом:

Института профессиональных бухгалтеров России.

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».

Место нахождения: г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11.

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000296086 выдано Инспекцией МНС России по Балтийскому району г. Калининграда от 20 декабря 2002 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Металлическая упаковка» за период с 01 января по 31 декабря 2004 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Металлическая упаковка» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);

- отчета о прибылях и убытках (форма № 2);

- отчета об изменениях капитала (форма № 3);

- отчета о движении денежных средств (форма № 4);

- приложения к бухгалтерскому балансу (форма 5);

- пояснительной записки к бухгалтерскому отчету за 2004 год.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Металлическая упаковка». Наша

обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;

нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Металлическая упаковка» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

20 июня 2005 г.

Директор ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» В.С. Дедов

квалификационный аттестат № К 009210,

выдан 19.12.03 в порядке обмена на неограниченный срок

Аудитор

квалификационный аттестат № К 008556,

выдан 19.11.03 в порядке обмена на неограниченный срок Т.Г. Тюренкова

Приложение № 3.3

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
за 9 месяцев 2005 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на **1 октября 2005 г.**	Дата (год, месяц, число)	01	10	05
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **Производство упаковки из легких металлов**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС		65	34
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		
Местонахождение (адрес) 236901, Калининград, п. Прибрежный, Заводская ул., 11				

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы (04, 05)	110	62	57
Основные средства (01, 02, 03)	120	297 172	293 949
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	9 146	30 064
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135		
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	143	142
Отложенные налоговые ативы	145	90	97
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	306 613	324 309
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	74 854	35 488
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	51 166	25 079
животные на выращивании и откорме (11)	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	3 213	128
товары отгруженные (45)	215	1 826	2 920
расходы будущих периодов (31)	216	1 742	6 983
прочие запасы и затраты	217	16 907	378
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	22 511	14 736
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	466	116
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	60 876	60 726
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	42 490	25 988
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250		
Денежные средства	260	359	12
Прочие оборотные активы	270		49
	271		
ИТОГО по разделу II	290	159 066	111 127
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	465 679	435 436

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (85)	410	165 333	165 333

Добавочный капитал (87)	420		
Резервный капитал (86)	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	5 384	22 162
ИТОГО по разделу III	490	170 717	187 495
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (92, 95)	510	138 903	142 495
Отложенные налоговые обязательства	515	286	203
Прочие долгосрочные обязательства	520		
	521		
ИТОГО по разделу IV	590	139 189	142 698
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (90, 94)	610	3 033	17 126
Кредиторская задолженность	620	152 635	87 964
поставщики и подрядчики	621	72 314	29 023
задолженность перед персоналом организации	622	1 850	2 195
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 030	757
задолженность по налогам и сборам	624	4 472	5 332
прочие кредиторы	625	72 969	50 657
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (83)	640	105	153
Резервы предстоящих расходов (89)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
	661		
ИТОГО по разделу V	690	155 773	105 243
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	465 679	435 436

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	14 876	14 876
в том числе по лизингу	911	14 876	14 876
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920		29 163
Товары, принятые на комиссию (004)	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	153 733	174 490
Износ жилищного фонда (014)	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
	995		

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

28.10.2005

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за **9 месяцев 2005 года**	Дата (год, месяц, число)	01	10	05
Организация: **ООО "Металическая упаковка"**	по ОКПО	51808347		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	003905037637		
Вид деятельности: **Производство упаковки из легких металлов**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО**	по		65	
	ОКОПФ/ОКФС		34	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384/385		

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
I. 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	496 122	462 828
	011		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(411 136)	(409 675)
	021		
Валовая прибыль	029	84 986	53 153
Коммерческие расходы	030	(27 084)	(5 491)
Управленческие расходы	040	(15 274)	9 479
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	42 628	38 183
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070	(15 260)	(11 436)
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	8 649	9 550
	091		
Прочие операционные расходы	100	(10 929)	(11 791)
	110		
III. Внереализационные доходы и расходы			
Внереализационные доходы	120	4 625	4 962
	121		
Внереализационные расходы	130	(9 554)	(6 604)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	20 159	22 864
Отложенные налоговые активы	141	7	26
Отложенные налоговые обязательства	142	(27)	330
Текущий налог на прибыль	150	(4 072)	(3 494)
	180	711	4 595
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	16 778	17 983
СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства	200	47	286
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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		8		180
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	5	31		
Возмещение убытков, причиненных	230				

неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	4 531	8 599	4 962	5 121
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
	270				

Руководитель _____Комаров Александр Алексеевич

Главный бухгалтер_____Анисимова Ирина Степановна

28.10.2005

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 Оферта о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций ООО «МетУпак»

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

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

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

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

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

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

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

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока

рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11.В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МетУпак»
Юридический адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Почтовый адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Тел.: (044012) 73-00-30
Факс: (014012) 73-00-31
ИНН 3905037637
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810300000000419

к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Комаров А.А.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 Сведения о Поручителе - ЗАО «МЕТАР»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 9 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 05-5/ пз-н от 16.03.2005, в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.

Ниже приводится указанная информация о поручителе по Облигациям данного выпуска - Закрытому акционерному обществу «МЕТАР» (далее по тексту данного приложения – Поручитель).

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя (компании).

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование показателя	9 месяцев 2005	Рекомендуемая методика расчета
Стоимость чистых активов поручителя, тыс.руб.	2510	В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 10Н Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг N 03-6/пз от 29 января 2003 года «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВ».
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	4655,56	(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	4588,16	(Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	30,86	(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период) / (Обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде + проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде) x 100
Уровень просроченной задолженности, %	0	(Просроченная задолженность на конец отчетного периода) / (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	2,28	(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)
Доля дивидендов в прибыли, %	0	(Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершенного финансового года) / (Чистая прибыль по итогам завершенного финансового года - дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершенного финансового года) x 100
Производительность труда, тыс. руб./чел.	17479	(Выручка) / (Среднесписочная численность сотрудников)
Амортизация к объему выручки, %	0,01	(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100

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

Так как Поручитель создан 16 февраля 2005 года анализ платежеспособности и уровня кредитного риска, а также финансового положения Поручителя на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

По данным бухгалтерской отчётности стоимость чистых активов на 1.10.2005 составила 2 510 000 (Два миллиона пятьсот десять тысяч) рублей.

Высокие значения показателей: «отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам» и «отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам» по состоянию на 01.10.2005 г. обусловлены тем, что предприятие начало осуществлять свою деятельность только в 2005 году в основном за счет заемных средств. В структуре заемных средств 98,6 % занимают краткосрочные обязательства.

Показатель «покрытие платежей по обслуживанию долгов» по состоянию на 01.10.2005 года равен 30,86 %, что является достаточным для покрытия расходов по обслуживанию заемных средств Поручителя.

Просроченной задолженности предприятие не имеет, что свидетельствует об его устойчивом финансовом положении.

Оборачиваемость дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией, и рассчитывается как отношение выручки от реализации к дебиторской задолженности. По состоянию на 01.10.2005 г. данный показатель был равен 2,28. Чем выше показатель оборачиваемости дебиторской задолженности, тем более эффективно используются ресурсы предприятия.

Производительность труда находится на очень высоком уровне.

Показатель «амортизация к объему выручки» находится на низком уровне, равен 0,01%.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Рыночная капитализация поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не является открытым акционерным обществом, сведения о рыночной капитализации не приводятся.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности поручителя и общая сумма просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного финансового года).

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Тыс. руб.

	9 месяцев 2005 года
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств поручителя (за вычетом отложенных налоговых обязательств и доходов будущих периодов)	116 808
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 620 бухгалтерского баланса)	75 396
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности	-

Причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: просроченная

кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), отсутствует.

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года на 01.10.2005.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	60 981	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	88	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	1 492	
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Кредиты, тыс. руб.	29 000	-
в том числе просроченные, тыс. руб.		
Займы, всего, тыс. руб.	10 721	-
в том числе просроченные, тыс. руб.		
в том числе облигационные займы, тыс. руб.		
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.		
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	12 834	1 691*
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Итого, тыс. руб.	115 116	1 691
в том числе итого просроченная, тыс. руб.		

* - Здесь указаны отложенные налоговые обязательства

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за последний завершенный отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Полное фирменное наименование организации	Сокращенное фирменное наименование организации	Место нахождения	Сумма кредиторской задолженности, руб.	Размер просроченной кредиторской задолженности, руб.	Условия просроченной задолженности (штрафн. санкции)	Аффилированное лицо (да/нет)
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»	ООО «МетУпак»	236901, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул. Заводская, д. 11.	19 676 000	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Миромар»	ООО «Миромар»	117216, г. Москва, ул. Грина, д.11.	47 282 000	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет
Акционерный коммерческий банк «Металлический инвестиционный банк» (Открытое акционерное общество)	АКБ «Металлинвестбанк» (ОАО)	109074, г. Москва., Славянская площадь, д.2/5/4, стр.3	29 000 000	Просроченная задолженность отсутствует	отсутствуют	нет

3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными (информация за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
2005 год				
заем	Закрытое акционерное общество «МеталлинвестМаркет»	6 716 000 руб.	6 мес./22.09.2005 (01.07.2005)	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.

заем	Закрытое акционерное общество «МеталлинвестМаркет»	15 751 950 руб.	6 мес./11.11.2005 (13.07.2005)	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
заем	Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Инвест»	9 749 000 руб.	6 мес./31.12.2005 Заем продлен до 30.04.2006	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
заем	Галиев Константин Фатихович	8 418 660 руб.	6 мес./07.05.2006	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
заем	Елькин Евгений Евгеньевич	8 418 660 руб.	6 мес./07.05.2006	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
овердрафт	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	27 500 000 руб.	30 дней/20.12.05 (23.12.05)	Срок просрочки – 3 дня, установленный процент – 26% годовых за каждый день просрочки
кредит	Акционерный коммерческий банк «Металлический инвестиционный банк» (Открытое акционерное общество)	29 000 000 руб.	12 мес./26.06.2006	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.

овердрафт	Акционерный коммерческий сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	25 000 000 руб.	30 дней/26.01.06 (25.01.06)	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
овердрафт	Акционерный коммерческий сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	21 000 000 руб.	30 дней/22.02.06 (22.02.06)	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.
овердрафт	Акционерный коммерческий сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	23 000 000 руб.	30 дней/25.03.06	Просрочка исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, отсутствует.

Поручитель не выпускал облигации.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам, отсутствуют.

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

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

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

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

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года N 05-

5/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о поручителе (п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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 поручителя

3.5.1. Отраслевые риски

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

В связи с тем, что Поручитель входит в Группу компаний «МетУпак», отраслевые риски приводятся в целом по Группе.

Индустрия упаковки в России бурно развивается, причем высокие темпы роста характерны для всех сегментов рынка.

На современном российском рынке упаковки можно выделить четыре основные группы материалов: картон/бумага, полимерные материалы, стекло и металлы.

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Динамика роста упаковки из белой жести определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее

оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2004 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

В 2004 - 2005 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «МетУпак» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

Возможное ухудшение ситуации, в отрасли исходя из выше сказанного, может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Предполагаемые действия Группы компаний «МетУпак», направленные на снижение отраслевых рисков:

Снижение риска роста цен на сырье. Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Снижение риска сокращения потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

Снижение риска изменения предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки. Консервная банка является одним из самых «древних» видов современной упаковки. Она значительно увеличивает вес конечного продукта, а также имеет серьезные ограничения по изменению ее внешнего вида. Для улучшения потребительских качеств своей продукции Группа осуществила в октябре 2005 года запуск линии по нанесению и сушке красок на листах жести. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная история Группы предприятия, являются гарантией исполнения обязательств.

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

Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. В 2006 году планируется увеличить импортные поставки сырья до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги компаний Группы, незначительны, поскольку деятельность компаний полностью построена на рыночных условиях и постоянно ведется активная работа в направлении разумного снижения издержек. В случае повышения цен на продукцию и услуги компаний Группы, связанные с увеличением цен на сырье, Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Вероятность отказа от жестяной упаковки со стороны потребителей Поручителя в пользу других видов упаковки в случае повышения цен на продукцию Поручителя существует, но такой риск рассматривается Поручителем, как незначительный. Упаковка из белой жести является низкотоксичной и прочной, сочетанием подобных характеристик на сегодняшний день не обладает ни один из видов другой упаковки.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги компаний Группы «МетУпак», на внешних рынках рассматриваются как незначительные. Для отечественных производителей продуктов питания использовать импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции Группы «МетУпак», не является рентабельным, поскольку увеличение транспортных расходов приводит к увеличению издержек производства. Существенное понижение цен на импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции Поручителя, не предвидится.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная репутация Группы предприятий, являются гарантией исполнения обязательств.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Вероятность риска, связанного с форс-мажорными обстоятельствами, учитывая географическое положение Поручителя, не велика, поэтому в данном случае основное влияние на Поручителя может оказать изменение политической ситуации в стране, что приведет к изменению проводимой государством политики в части законодательства и экономики, касающейся деятельности негосударственных предприятий.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России в настоящее время оцениваются нами как маловлиятельные. Таким образом, Поручитель не прогнозирует значимого влияния страновых и региональных рисков на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Регион, в котором Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность - г. Москва.

Москва является одним из самых благополучных по социально-экономическому положению регионов России. В результате высокой концентрации и качества факторов производства экономика Москвы обеспечивает 15 % валового внутреннего продукта России (в 1994 году - 10 %). Валовой региональный продукт на душу населения в Москве более чем в 2 раза превосходит этот показатель по России в целом.

В Москве производится около 7 % промышленной продукции, осуществляется 15 % объема

подрядных работ.

Являясь крупнейшим торговым центром на территории Российской Федерации, Москва обеспечивает почти 30 % оборота розничной торговли, около 17 % внешнеторгового оборота, в том числе 16 % экспортных и 18 % импортных операций, оказывает 27 % общего объема платных услуг населению.

По мнению Поручителя, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Поручителя и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе могут повлечь за собой неисполнение обязательств по размещаемым облигациям.

По мнению Поручителя, ситуация (экономическая и политическая) в регионе в 2006-2010 годах в целом будет благоприятно сказываться на деятельности Поручителя.

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

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации на деятельность компании, Поручитель предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

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

Возникновение военных конфликтов, забастовок, введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Поручитель осуществляет основную деятельность, рассматриваются как маловероятные события. По мнению Поручителя, риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками минимальны.

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

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита. Риски, связанные с повышением опасности стихийных бедствий, а также прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью практически отсутствуют. Учитывая специфику продукции Поручителя, можно использовать различные виды транспорта для доставки продукции потребителям.

3.5.3. Финансовые риски

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

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

В связи с тем, что Поручитель входит в Группу компаний «МетУпак», финансовые риски приводятся в целом по Группе.

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте. С учетом того, что расходы по долговым обязательствам Группа компаний «МетУпак» осуществляет в иностранной валюте, а доходы получает в российских рублях, у Группы существует вероятность возникновения валютных рисков.

Средняя срочность валютных обязательств Группы составляет около 3 лет. На такой срок текущее состояние внешнеторговой деятельности России и монетарная политика властей не предполагают серьезного ухудшения валютного курса национальной валюты. Поэтому валютные риски Группы оцениваются как не существенные. Размещение облигационного займа в российских рублях и рефинансирование части валютных обязательств снизит зависимость компании от валютных рисков.

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Группы. Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок. Существенную долю в источниках финансирования развития деятельности и расширения Группы занимают заемные средства, что характерно для активно развивающихся компаний, демонстрирующих высокие устойчивые темпы роста. В силу тенденции повышения стоимости кредитных ресурсов крупнейшими мировыми эмиссионными центрами у Группы существует риск к росту стоимости денежных средств. Однако за счет повышения кредитного качества российской экономики в целом и увеличения размеров бизнеса Группы риск роста процентных ставок для нее можно считать несущественным.

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

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса и процентных ставок, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Поскольку Группа имеет положительную кредитную историю, это дает ей потенциальную возможность заимствования на приемлемых условиях в ситуации ухудшения положения на рынке капитала.

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

Риск инфляции. Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на первый и второй годы обращения Облигаций. Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты, а также к необходимости увеличения процентной ставки по купонным выплатам на третий и четвертый годы обращения Облигаций. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность Группы были приведены в настоящем пункте выше.

Повышение темпов инфляции ведет к увеличению цен на сырье и, как следствие, к росту себестоимости выпускаемой продукции. Изменение ценовой политики производителей сырья могут повлечь увеличение затрат на закупаемое сырье (жесть белая), которое составляет основную часть себестоимости продукции Поручителя. Возможный рост может привести к значительному росту затрат Группы, соответственно, снижению ее рентабельности и невозможности платить по своим обязательствам.

При вынужденном увеличении себестоимости Поручитель планирует произвести соответствующее увеличение отпускной цены на готовую продукцию. Рынок упаковки способен принять увеличение отпускной цены на величину инфляции заложенной в российский федеральный бюджет.

Значения уровня инфляции, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств перед владельцами облигаций лежат значительно выше величины инфляции, заложенной в российский федеральный бюджет. При росте инфляции Группа планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Умеренная инфляция не должна оказать существенного влияния на деятельность Группы и возможность обслуживание облигационного займа. Критическим уровнем инфляции для Группы является уровень порядка 30-35%. В пределах инфляции до 30% рост выручки фактически будет сопоставим с ростом затрат.

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

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены себестоимость продукции и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации прежде всего увеличится себестоимость производимой продукции, которое повлечет соответствующее снижение прибыли. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Группы незначительна.

Изменения денежно-кредитной политики в стране могут привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным кредитам, используемым компаниями Группы, и, соответственно, росту затрат Группы.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков).

Риски, связанные с изменением валютного регулирования: ***вероятность возникновения рисков, связанных с изменением валютного регулирования, невелика. В ближайшее время существенное изменение валютного регулирования не прогнозируется. В случае изменения валютного законодательства, которое может негативно отразиться на деятельности Поручителей, Поручители будут стремиться нивелировать такое отрицательное воздействие, путем изменения условий взаимодействия с иностранными поставщиками и потребителями и увеличения объема операций на внутреннем рынке.***

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: ***как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Поручитель является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.***

Руководство считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. По мнению Поручителя, данные риски влияют на Поручителя так же, как и на всех субъектов рынка, поэтому рассматриваются как минимальные.

В целом, риски, связанные с деятельностью Поручителя, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин ***Поручитель в малой степени подвержен рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин.***

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): ***Поручитель не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию. В случае изменения требований, Поручителем будут предприняты все необходимые действия для получения лицензий. Если Поручитель не сможет получить/продлить лицензии, необходимые для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Поручителя. Вероятность подобных событий невелика.***

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель: ***поскольку Поручитель не участвует в судебных процессах, а также не предполагает возникновения каких-либо вопросов в отношении своей деятельности, судебная практика по которым могла бы негативно сказаться на результатах деятельности Поручителя, данный риск оценивается как минимальный.***

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не участвует в текущих судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Если Поручитель не сможет получить лицензии, необходимые для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Поручителя. Вероятность подобных событий невелика.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя, отсутствуют поскольку Поручитель не предоставлял обеспечения по обязательствам дочерней компании.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя

Риски, связанные с потерей потребителей, на долю которых приходится не менее чем 10% общей выручки минимальны, т.к. предприятие имеет большой запас конкурентоспособности, которого достаточно не только для удержания текущих клиентов, но и для привлечения новых.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1 История создания и развития поручителя.

4.1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя.

Полное фирменное наименование на русском языке: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ***ЗАО «МЕТАР»***

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: ***Closed Joint Stock Company «METAR»***

Сокращенное фирменное наименование общества на английском языке: ***JSC «METAR»***

Полное и сокращенное фирменные наименования Поручителя не являются схожими с наименованиями других юридических лиц.

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

Фирменное наименование Поручителя не изменялось с момента государственной регистрации.

4.1.2 Сведения о государственной регистрации поручителя.

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

дата регистрации: ***16 февраля 2005 г.***

орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1057746262188.***

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: ***12 месяцев.***

Срок, до которого поручитель будет существовать: ***Поручитель создан без ограничения срока деятельности***

Краткое описание истории создания и развития поручителя.

ЗАО «МЕТАР» вошло в Группу компаний «МетУпак» в 2005 году.

История Группы компаний «МетУпак» начинается с создания ООО «Металлическая упаковка», учрежденной в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года. Также на 2006 год планируется осуществить монтаж и запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки.

Компания осуществляет следующие функции в Группе:

получение в лизинг и сдачу в аренду ООО «МетУпак» оборудования для производства упаковки продуктов питания из жести;

заключение договоров на продажу упаковки продуктов питания из жести;

размещение заказов на производство упаковки продуктов питания из жести на ООО «МетУпак».

Цель создания поручителя: ***в соответствии с Уставом Поручителя, целью создания Поручителя является извлечение прибыли.***

Миссия поручителя: ***не определена.***

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

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***

Телефон: ***(495) 725-08-82***

Факс: ***(495) 725-08-82***

Адрес электронной почты: ***M.Lobanov@metar.ru***

Страница (страницы) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, ***www.metupak.ru.***

Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя отсутствует.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН ***7708553140***

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Филиалы и представительства Поручителя отсутствуют.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

28.72 , 51.38, 51.38.1, 51.47, 51.52, 51.55, 51.70, 52.63, 28.5, 27.33, 27.35, 65.21, 65.23, 71.2, 71.3, 51.32.

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности), доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Основная хозяйственная деятельность Поручителя - реализация сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Вид деятельности	Доля выручки, %
Доля выручки от продажи сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести	98,7%

Изменения размера выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

В связи с тем, что Поручитель был создан в 1 квартале 2005 года, а деятельность начал осуществлять только в третьем квартале 2005 года, во 2 квартале 2005 года выручка от основной хозяйственной деятельности отсутствовала. По состоянию на 01.10.2005 года выручка составила 174 млн. руб.

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

Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельности в других странах.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя.

Основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонный характер.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование показателя	9 мес. 2005
Объем дохода (без НДС) от продажи, (банки в сборе с крышкой), руб.	172 364 209
Доля от общего объема выручки, %	98,7%

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование статьи затрат	9 мес. 2005
Сырье и материалы, %	55,0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	40,4
Топливо, %	0
Энергия, газоснабжение %	0
Затраты на оплату труда, %	0,2
Проценты по кредитам, %	0,7
Арендная платежи, %	0,6
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % (ЕСН)	0,5
Прочие затраты (пояснить), % - текущие административно – хозяйственные расходы и внереализационные доходы и расходы	1,6
Амортизация по нематериальным активам, %	0
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
Обязательные страховые платежи, %	0,1
Представительские расходы, %	0
Иное, %	0,9
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: выручка (нетто) от продажи продукции (работ, услуг) (за мину сом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), % к себестоимости	106

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

В будущее поручитель собирается освоить новые виды продукции, такие как:

- производство легко вскрываемой крышки;

- производство винтовой крышки для стеклянной банки «Twist off»;

- производство аэрозольных баллонов и ведер для красок.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***расчеты произведены в соответствии с РСБУ: Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 30.03.2001) « Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790).***

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды

9 мес. 2005 года

Наименование поставщика	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок
Общество с ограниченной ответственностью «Миромар»	117216, г. Москва, ул. Грина, д.11	94,5 %
Импортные поставки материалов (всего по всем поставщикам)	-	5 %

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основным сырьем является жесть белая.

Изменение цены за 2004 год – прирост на 44% (минимальная цена – 22,881руб. без НДС за 1 кг. жести), максимальная – 33,051руб. без НДС за 1 кг. жести).

В 2005 году изменение цен не происходило. Жесть реализовывалась по цене 33,051 руб. за 1 кг. жести.

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

С 2006 планируется увеличить импортные поставки до 50% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность и надежность поставок.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность.

Основными регионами-потребителями продукции Поручителя являются следующие регионы:

- ***Калининградский область,***
- ***Москва,***
- ***Санкт-Петербург.***

Данные регионы относятся к наиболее стабильным и динамично развивающимся регионам России, поэтому риски, которые могли бы повлиять на жизнедеятельность предприятия, оцениваем, как минимальные.

Основным потребителем металлической упаковки из белой жести является консервная промышленность. Начиная с 2003 года, наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «МетУпак» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

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

Возможным негативным фактором, который может повлиять на сбыт Поручителем своей продукции, является изменение предпочтений потребителей в сторону увеличения потребления свежих продуктов и замороженных полуфабрикатов. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, так как стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Поручитель не ведет деятельности, осуществление которой в соответствии с законодательством места регистрации возможно только на основании лицензий.

4.2.7. Совместная деятельность поручителя

Совместная деятельность, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель за последний квартал, предшествующий дате утверждения Проспекта ценных бумаг, не вел и по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг не ведет совместной деятельности.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Поручитель не является ни акционерным инвестиционным фондом, ни страховой организацией.

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых.

4.2.10. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.

Поручитель не оказывает услуги связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов.

В ближайшей перспективе планируется расширение ассортимента выпускаемой продукции, в том числе:

- увеличение производства съемных крышек для стеклянной тары, до 480 млн. шт. в год разного диаметра,

- предоставление услуг по производству полноцветной печати по жести,

- освоение производства банки с легко вскрываемой крышкой «Twist off»,

- ведется закупка оборудование для резки рулонов на листы.

Источником будущих доходов будет являться выручка от реализации продукции, а также услуг Поручителя.

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

Целью эмиссии Облигаций является привлечение средств для развития Группы компаний «МетУпак». Часть средств, полученных от размещения облигационного займа, в размере 330 млн. рублей предполагается направить на реализацию инвестиционной программы, в том числе:

на приобретение действующих мощностей по производству консервной банки – 170 млн. руб.;

на приобретение оборудования для производства легковскрываемой крышки – 110 млн. руб.;

на открытие нового производства консервной банки в Краснодарском крае – 50 млн. руб.

Группа планирует начать реализацию инвестиционной программы в мае-июне 2006 г. Срок окупаемости инвестиционной программы оценивается в 2 года.

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Метар»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ТД «Метар»***

Место нахождения: ***Российская федерация, 115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, дом. 4, корпус 2***

Основания признания общества дочерним по отношению к поручителю: ***ЗАО «МЕТАР» владеет преобладающей долей в уставном капитале ООО «ТД «Метар»***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего общества: ***95 %***

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих поручителю – ***отсутствует, поскольку дочернее общество не является акционерным обществом.***

Доля дочернего общества в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему обществу: ***доли не имеет***

Основной вид деятельности общества: ***услуги агента по продаже металлической банки***

Значение общества для деятельности поручителя: ***разделение видов деятельности для эффективности управления***

Руководитель (Генеральный директор): ***Родионова Лариса Петровна***

Совет директоров (наблюдательный совет): ***Уставом не предусмотрен***

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция): ***Уставом не предусмотрен***

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

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет на дату окончания соответствующего завершенного финансового года.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Отчетная дата: 01.10.2005

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Здания, сооружения	0,00	0,00
Машины и оборудование	810 041,3	17 434,67
Транспортные средства	0,00	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	0,00
Прочие основные фонды	18 851,94	628,40
Итого:	**828 893,24**	**18 063,07**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не производилось.

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя.

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

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя

Обременений на основные средства поручителя – нет.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	9 месяцев 2005 г.
Выручка, тыс. руб.	174 791
Валовая прибыль, тыс. руб.	10 182
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	2 499
Рентабельность собственного капитала, %	99,6
Рентабельность активов, %	2,1
Коэффициент чистой прибыльности, %	1,4
Рентабельность продукции (продаж), %	3,2
Оборачиваемость капитала, раз	41,6
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0

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

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей. Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Так как Поручитель создан 16 февраля 2005 года анализ платежеспособности и уровня кредитного риска, а также финансового положения Поручитель на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

Поручитель начал осуществлять основную хозяйственную деятельность только в 3 квартале 2003 года. По состоянию на 01.10.2005 года выручка Поручителя составила 174 791 тыс. руб., валовая прибыль – 10 182 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2005 года деятельность поручителя была прибыльной, величина чистой прибыли по состоянию на 01.10.2005 года – 2 499 тыс. руб.

Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения прибыли (чистого дохода) и средств ее получения, характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов. Рентабельность собственного капитала за рассматриваемый период составила 99,6 %, рентабельность активов – 2,1 %, рентабельность продаж – 3,2 %.

Доля чистой прибыли в выручке от продаж Поручителя (Коэффициент чистой прибыльности) на 01.10.2005 года составила 1,4 %.

Показатель оборачиваемости капитала, по итогам 9 месяцев 2005 года равен 41,6, что свидетельствует о высокой эффективности работы капитала

По состоянию на 01.10.2005 года деятельность Поручителя была безубыточной.

Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг: ***причиной, которая привела к изменению прибыли Поручителя по итогам 9 месяцев 2005 года, является начало осуществления основной хозяйственной деятельности Поручителя в третьем квартале 2005 года, во 2 квартале 2005 года прибыли/убытки отсутствовали.***

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг за 5 последних завершенных финансовых лет.

Фактором, повлиявшим на появление выручки от продажи Поручителем продукции, является начало осуществления основной хозяйственной деятельности Поручителя в третьем квартале 2005 года. Во втором квартале 2005 года Поручитель деятельности не вел, выручка от основной хозяйственной деятельности отсутствовала. По состоянию на 01.10.2005 года выручка составила 174 млн. руб.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления поручителя, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

описание фактора	*степень влияния фактора на финансовые результаты деятельности поручителя, в %*
Начало осуществления основной хозяйственной деятельности	*100*

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование показателя	9 мес. 2005 г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	- 2418
Индекс Постоянного актива	1,96
Коэффициент текущей ликвидности	0,99
Коэффициент быстрой ликвидности	0,67
Коэффициент автономии собственных средств	0,02

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

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

Так как Поручитель создан 16 февраля 2005 года анализ платежеспособности и уровня кредитного риска, а также финансового положения Поручитель на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

Собственные оборотные средства представляют собой разность между собственным капиталом компании и внеоборотными активами. По состоянию на 01.10.2005 года собственные средства Поручителя имеют отрицательное значение, что говорит о том, что внеоборотные активы предприятия финансируются как за счет заемных средств.

Индекс постоянного актива показывает долю внеоборотных активов в собственного капитала, значение показателя на 01.10.2005 года составляет 1,96.

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности активов, показывая, способность компании в кратчайшие сроки расплатиться по своим обязательствам. Значение показателя на 01.10.2005 года – 0,99.

Коэффициент быстрой ликвидности на 01.10.2005 года имел значение 0,67.

Коэффициент автономии собственных средств (коэффициент финансовой независимости) характеризует финансовую независимость компании от внешних заимствований. В связи с тем, что за период 9 месяцев 2005 года Поручитель осуществлял заимствования, значение данного показателя на 01.10.2005 года – 0,02.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов.

Поручитель начал осуществление свой основной хозяйственной деятельности только в третьем квартале 2005 года. Во втором квартале 2005 года Поручитель основной

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование показателя	**9 мес. 2005**
Размер уставного капитала, тыс. руб.	10
Стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи, тыс. руб.	-
Процент акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи от размещенных акций (уставного капитала) поручителя, %	-
Резервный капитал поручителя, формируемый за счет	-

отчислений из прибыли поручителя, тыс. руб.	
Добавочный капитал поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-
Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	2 499
Сумма капитала поручителя, тыс. руб.	2509

Размер уставного капитала 10 000 руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах.

Структура и размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Наименование показателя	**9 мес. 2005**	
	Тыс. руб.	**%**
Запасы	27 971	24,45
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	9 553	8,35
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	76 803	67,14
Краткосрочные финансовые вложения	10	0,01
Денежные средства	54	0,05
ИТОГО	114 390	100

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты). Политика поручителя по финансированию оборотных средств.

Оборотные средства финансируются за счет заемных средств.

Поручитель придерживается политики финансирования оборотных средств за счет привлечения краткосрочных банковских кредитов.

Поручитель планирует увеличить долю собственных средств в общем объеме финансирования.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.

Фактором, который может повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств Поручителя, является повышение стоимости кредитных ресурсов для Поручителя. Вероятность появления данного фактора незначительна.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмиссионные ценные бумаги.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги отсутствуют.

Неэмиссионные ценные бумаги.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги отсутствуют.

Иные финансовые вложения поручителя.

В 2005 году внесен вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Метар» (ООО «ТД «Метар») в размере 9 500 рублей, что составляет 95% уставного капитала ООО «ТД «Метар».

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ***7723541325.***

Место нахождения: ***Российская федерация, 115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, дом. 4, корпус 2.***

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: ***Дивиденды от участия в уставном капитале дочернего общества не объявлялись и не выплачивались.***

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 ООО «ТД «Метар», составляет 9 500 рублей.

Величина убытков (потенциальных убытков) от размещения средств поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также при принятии решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Средства поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также отсутствуют решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми Поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н).

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Состав нематериальных активов, первоначальная (восстановительной) стоимость и величина начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Нематериальные активы у Поручителя отсутствуют.

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

Политика поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов.

Поручитель не осуществляет научно-техническую деятельность и не несет затрат на осуществление научно-технической деятельности.

Расходов в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований у предприятия нет.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации

товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара) , об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности.

У поручителя отсутствует интеллектуальная собственность.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.

Указанные факторы, отсутствуют.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

В связи с тем, что Поручитель входит в Группу компаний «МетУпак», в данном пункте указаны сведения по Группе.

Динамика российского рынка упаковки в течение последних 10 лет формировалась в соответствии с изменениями на рынках потребляющих данный вид продукции отраслей. Спрос на упаковку почти полностью удовлетворяется за счет внутреннего производства: на долю импорта приходится 3,2% в стоимостном и 1,1% в натуральном выражении.

Рис. 5 Емкость рынка упаковки РФ, млн. тонн.

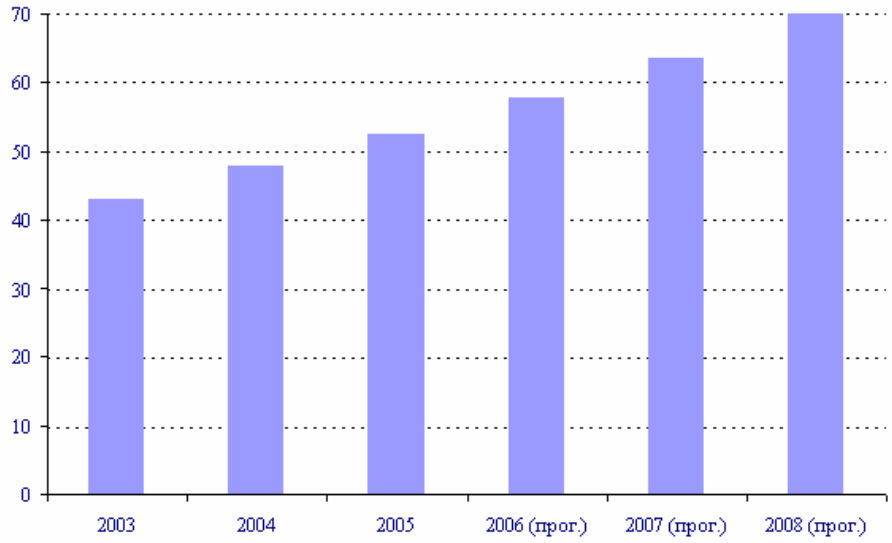
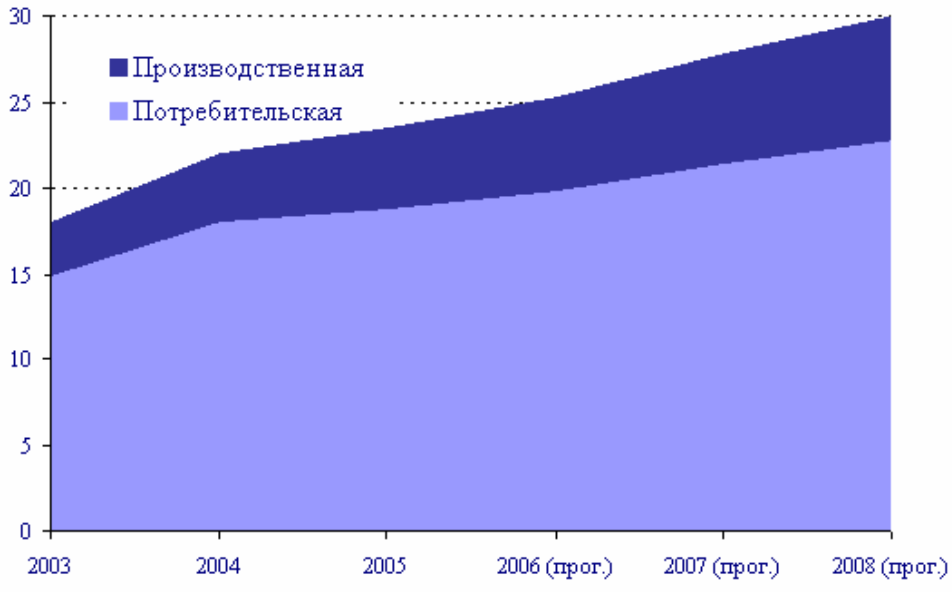


Рис. 6 Емкость рынка упаковки РФ, млрд. долл. США



Источник: PRADO-Marketing

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении (см. *Ошибка! Источник ссылки не найден.****). Эксперты прогнозируют в 2006-2009 годах ежегодный рост российского рынка упаковки в стоимостном выражении ежегодно от 10 до 20% (см.*** *Ошибка! Источник ссылки не найден.****).***

Доля потребительской упаковки 10 лет назад составляла около 10% от общего объема рынка упаковки. Емкость рынка потребительской упаковки в стоимостном выражении сейчас составляет 20-22% от всей емкости рынка упаковки. Сегмент потребительской упаковки имеет более высокие темпы роста, чем рынок упаковки в целом – 15-16% в год в натуральном выражении.

Структура потребления производственной и потребительской упаковок по материалам существенно отличаются (см. Табл. 1).

Табл. 3 Структура рынка упаковки по материалам

Материал	Производственная упаковка		Потребительская упаковка	
	млрд. долл. США	доля, %	млрд. долл. США	доля, %
Картон, бумага	11,03	61%	1,45	26%
Полимеры	2,48	14%	1,3	33%
Стекло	2,24	12%	0,55	14%
Металл	1,74	10%	0,39	10%
Дерево	0,54	3%	-	-
Комбинированная	-	-	0,28	7%
Итого	18,03	100%	3,97	100%

Источник: PRADO-Marketing

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

В 2004 г. доля белой жести в секторе металлической упаковки составила 46%. В 2000-е годы натуральном выражении прирост выпуска жестяной банки, начиная с 2000 г., составляет 2-3%.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2003 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания. При этом следует отметить, что с 1999-го по 2003 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 37%.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные - занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2006 года по 2009-й прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2005 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

Основной потребитель упаковки из белой жести – консервная промышленность и динамику потребления жестяной банки определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Рост спроса на жестяную банку в ближайшие годы будет определяться следующими факторами:

на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны;

спрос на жестяную банку начинают предъявлять производители консервов для животных. Ежегодные темпы роста этого сектора составляют 4-5%;

начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

Кроме цельнометаллической упаковки существуют также неотъемлемые элементы других видов упаковки, изготавливаемые из жести. В частности это жестяные крышки «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок.

Основными потребителями крышек «twist off» являются предприятия консервной и майонезной промышленности. Для майонеза используются крышки диаметром 58 мм. и 66 мм, годовая потребность в этих крышках для укупорки майонеза составляет - 300 млн. штук. В ближайшие годы ожидается рост спроса на крышки для укупорки майонеза до 400 млн. штук.

Крупнейший потребитель крышки «twist off» - плодоовощная консервная промышленность России. В 1999 году плодоовощная консервная промышленность России использовала около 350 млн. штук физических стеклянных банок из которых 100 млн. штук банок было использовано с

укупоркой типа «twist off». В 2004 году в стеклянных банках было произведено уже около 1 млрд. консервных банок, для чего было использовано примерно 500 млн. крышек «twist off».

Основным сдерживающий фактор широкого использования крышек «twist off» российского производства является недостаточный объем производства в России стеклянных банок и бутылок с указанной укупоркой. Значительное количество стеклянных банок и бутылок с укупоркой «twist off» поставляется в Россию из-за рубежа. В 2000 году в России банки и бутылки с укупоркой типа «twist off» производились только тремя стеклотарными заводами с общим объемом производства около 150 млн. штук в год, к 2005 году эти объемы выросли до 500 млн. шт. в год.

За счет роста внутреннего спроса на крышку «twist off» ВНИИ консервной промышленности ожидает, что уже в 2007 году объем ее производства в России составит 2,4 млрд. штук в год, при имеющихся в России мощностях по производству крышек 455 млн. штук.

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли.

Компания «МЕТАР» была учреждена в 2005 году для осуществления следующих функций в Группе:

получение в лизинг и сдачу в аренду ООО «МетУпак» оборудования для производства упаковки продуктов питания из жести;

заключение договоров на продажу упаковки продуктов питания из жести;

размещение заказов на производство упаковки продуктов питания из жести на ООО «МетУпак».

По состоянию на 01.10.2005 года чистая прибыль Поручителя составила 2 499 тыс. руб.

В связи с тем, что ЗАО «МЕТАР» входит в Группу «МетУпак», в данном пункте приводятся результаты деятельности Группы в целом.

Компания «МетУпак» была учреждена в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года. Также на 2006 год планируется осуществить монтаж и запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Правильная маркетинговая оценка ситуации в отрасли и успешная реализация выбранной стратегии развития Поручителя.

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности:

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении. В 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%.

ООО «МетУпак» располагает современным жестяно-баночным оборудованием, линиями по лакированию жести и по производству жестяных крышек. Компания выпускает высококачественную, отвечающую европейским нормам тару.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

ООО «МетУпак» прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.

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

Диверсификация и улучшение потребительских качеств выпускаемой продукцию.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции. Кроме того, в 2006 г. Группа планирует начать выпуск легковскрываемой крышки, что повысит потребительские качества ее продукции.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Изменение предпочтений потребителей консервов может быть вызвано следующими причинами:

рост доходов населения ведет к увеличению доли потребления свежих продуктов (овощи, фрукты, мясо, рыба);

существенная часть отечественных производителей жестяной банка используют устаревшее оборудование, не позволяющую выпускать современную привлекательную для покупателя упаковку из жести. Покупатель предпочитает легкую, красочную, удобную в применении упаковку;

снижение производителями себестоимости конечного товара за счет альтернативных материалов;

медленные темпы развития отечественного животноводства и рыбодобывающей отрасли.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) незначительна, поскольку существуют факторы роста спроса на жестяную банку, а именно на период 2006 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны, ожидается увеличения спроса на жестяную банку со стороны производителей консервов для животных, а также начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

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

Основные конкуренты Группы компаний «МетУпак» в Российской Федерации – ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «Жесть и тара»; за рубежном – ООО «Арго».

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

Традиционно мощности по производству жестяной банки располагаются в близи ее потребителей, поскольку транспортировка жестяной банки является перевозкой «воздуха» и ведет к серьезному ее удорожанию. ГК «МетУпак» в своей сбытовой политике в первую очередь

ориентируется на потребителей расположенных в Калининградской области, а ее основным конкурентом является Калининградский тарный комбинат (КТК).

До введения в эксплуатацию завода ГК «МетУпак» КТК оставался единственным в Калининградской области производителем металлических консервных банок – монополистом, включенным в Реестр монополистов Калининградской области. КТК имеет в наличии устаревшее оборудование начала 1980-х годов и новую линию по производству сварной банки производственной мощностью в 100 млн. банок в год. Себестоимость производства продукции у КТК выше, чем у Группы. Косвенно это подтверждается тем, что КТК приобретает частично жесть у ГК «МетУпак», а также меньшими объемами производства и существованием экономии масштаба в отрасли.

Влияние прочих конкурентов – местных производителей жестяно-баночной продукции (Бимарк, Полесский РКЗ и Тарный Завод в поселке Пионерском) в силу их маломощности и технологической отсталости незначительно. Более того, эти предприятия рассматриваются в качестве потенциальных партнеров – потребителей жестяных банок и лакированной жести, выпускаемых Группой.

Влияние предприятий из других регионов России может рассматриваться только в отношении части продукции, вывозимой за пределы Калининградской области. При этом, учитывая отличие номенклатуры продукции, на выпуске которой специализируется ГК «МетУпак», от продукции, производимой большинством российских производителей жестяной банки, а также преимущества в качестве продукции ГК МетУпак, уровень конкуренции на российском рынке для продукции Группы не является высоким.

Крышки «twist off». На конец 2004 года в России жестяные крышки типа «twist off» производили четыре предприятия:

Название производителя	Месторасположение	Тип производимой крышки, мм	Предельная мощность, млн. штук
ТОКК	Московская область, г. Быково,	43 / 58 / 66 / 82	330
Мосупаковка	Московская область, пос. Щелково	58 / 66 / 82	80
Астраханьконсервпром	г. Астрахань	66 / 82	25
Омикрон	Краснодарский край	66	20

Источник: ИК Ист Кэпитал

Низкий объем предложения крышки «twist-off» российскими производителями обусловлен следующими факторами:

требуются большие инвестиции во вспомогательное производство по лакированию жести и нанесению цветной печати;

полная загрузка вспомогательного оборудования требует выпуска большого количества продукции с цветной печатью по жести. Для полной загрузки одной линии лакирования и одноцветной линии печати необходимо производить не менее 250-300 млн. крышек в год с четырехцветным рисунком, что требует больших затрат на оборудование для их производства.

существует большое количество типоразмеров крышек (в России – не менее 11), производство каждой из которых требует наличия дорогостоящей оснастки для производственных линий. Необходимо также наличие высококвалифицированного персонала для переналадки линии с одного типоразмера на другой.

Вышеперечисленные факторы затрудняют приход новых компаний в этот сегмент бизнеса, т.к. требуют длительных согласований и значительных денежных ресурсов.

ГК «МетУпак», имея в своем распоряжении хорошо оснащенное вспомогательное производство и высококвалифицированный персонал, обладает наилучшими в России условиями для организации производства крышек «twist-off»:

ООО «МетУпак», благодаря большим объемам потребления белой жести может экономить на ценах ее приобретения;

располагаясь на территории свободной экономической зоны, компания «МетУпак» не уплачивает импортную пошлину на импортные лакокрасочные материалы и на ввозимое технологическое оборудование, имеет упрощенную процедуру возврата экспортного НДС, что позволяет рассматривать в качестве перспективных рынки стран Западной Европы;

в связи с большим объемом инвестиций в развитие промышленности Калининградской области, компания «МетУпак» освобождена от уплаты налога на имущество, ставка налога на прибыль уменьшена и составляет 20% (вместо 24%).

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

Выпуск новых видов продукции и постоянный контроль качества и далее будут улучшать результаты деятельности поручителя.

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

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

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Акционеров;

- Генеральный директор.

Совет директоров (наблюдательный совет) Уставом не предусмотрен

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) Уставом не предусмотрен

В соответствии со ст. 10 Устава Общества:

СТАТЬЯ 10. КОМПЕТЕНЦИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

«10.1. К компетенции Общего собрания акционеров Общества относятся следующие вопросы:

10.1.1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;

10.1.2. реорганизация Общества;

10.1.3 ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;

10.1.4. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

10.1.5. увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

10.1.6. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

10.1.7. избрание Генерального директора Общества, досрочное прекращение его полномочий;

10.1.8. утверждение аудитора Общества, избрание Ревизора Общества;

10.1.9 выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;

10.1.10. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;

10.1.11. определение порядка ведения Общего собрания акционеров;

10.1.12. дробление и консолидация акций;

10.1.13. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.14. принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.15. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

10.1.16. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

10.1.17. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;

10.1.18. принятие решения о размещении эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки.

10.1.19. иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах».

10.2. Решение по вопросам, указанным в пункте 1 настоящей статьи, относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

10.3. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции.

10.4. Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров Общества в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах», за исключением функций по созыву Общего собрания акционеров Общества, отнесенных к компетенции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора).»

В соответствии со ст. 19 Устава Общества:

Статья 19. Единоличный Исполнительный орган Общества (Генеральный директор)

«19.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров. Генеральный директор назначается Общим собранием акционеров сроком не более чем на 5 (пять) лет. Между генеральным директором и Обществом заключается договор, подписываемый от имени Общества лицом, уполномоченным Общим собранием акционеров. В договоре определяются права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества.

По решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему).

19.2. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. В частности, Генеральный директор:

- осуществляет функции по созыву Общего собрания акционеров;

- обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров;

- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;

- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров;

- утверждает штатное расписание Общества, его филиалов и представительств;

- в порядке, установленном законодательством, настоящим уставом и Общим собранием акционеров, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

- решает другие вопросы текущей деятельности Общества.

19.3. Образование исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляются по решению Общего собрания акционеров.

Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются договором, заключаемым с Обществом. Данный Договор от имени Общества подписывается Председателем Общего собрания акционеров.

19.4. Общее собрание акционеров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора и об избрании нового Генерального Директора.»

Кодекс корпоративного поведения (управления) поручителя либо иной аналогичный документ.

Кодекс корпоративного поведения (управления) у Поручателя отсутствует.

Внутренние документы поручителя, регулирующие деятельность его органов.
Внутренние документы поручителя, регулирующие деятельность его органов, отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия: ***www.metupak.ru.***

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления поручителя.
Совет директоров (наблюдательный совет) Уставом Общества не предусмотрен.
Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Общества не предусмотрен.
Генеральный директор ***Резанова Наталья Александровна***

Образование: ***Высшее***
Год рождения: ***1961***
Должности за последние 5 лет:

Период: ***15.03.2000 - 29.01.2002***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Эрада Лайн"***
Должность: ***менеджер***

Период: ***01.02.2002 - 31.12.2004***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***
Должность: ***менеджер***

Период: ***11.01.2005 - 31.03.2005***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "ГПР-3"***
Должность: ***бухгалтер***

Период: ***01.04.2005 - по настоящее время***
Организация: ***Закрытое акционерное общество "МЕТАР"***
Должность: ***Генеральный директор***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет;***
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***
Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***доли не имеет;***
Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***опционы не выпускались;***
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

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

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

Информация не приводится, так как ни совет директоров (наблюдательный совет), ни коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) Уставом не предусмотрены.

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.

В соответствии со ст. 20 Устава Общества:

Статья 20. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

20.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества. Ревизор Общества избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

20.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

20.3. По требованию Ревизора Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

20.4. Ревизор Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

20.5. Ревизор Общества не может одновременно занимать иные должности в органах управления Общества.

20.6. Общее собрание акционеров утверждает Аудитора Общества и определяет размер оплаты его услуг.

20.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор Общества и Аудитор Общества составляют заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

- финансово-экономическая оценка деятельности Общества за проверяемый период;

- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения действующего законодательства РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности при наличии таковых, либо указание на отсутствие последних.

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

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: ***документ Поручителя, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует***

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг ревизор не избран.

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

Описание с указанием размера всех видов вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем по каждому органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью поручителя за последний завершенный финансовый год

Вознаграждений, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя - нет.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году

Оплата труда членам органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя в текущем финансовом году будет осуществляться согласно штатному расписанию Поручителя.

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	9 мес. 2005
Среднесписочная численность работников, чел.	15
Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	87
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.:	289 376,42
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	0
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	289 376,42

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) поручителя, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Поскольку Поручитель был создан 16 февраля 2005 года, за период 9 месяцев 2005 года существенного изменения численности сотрудников (работников) не произошло.

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники).

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

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками поручителя.

Сотрудниками (работниками) поручителя не создан профсоюзный орган.

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

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде).

Поручитель не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя (приобретения акций Поручителя).

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: ***отсутствует***

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: ***опционы Поручителем не выпускались.***

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг – ***1 юридическое лицо.***

Общее количество номинальных держателей акций поручителя, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя

В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Поручителя, не входят номинальные держатели акций Поручителя.

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «МетУпак»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***3905037637***

Место нахождения: ***236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Доля акционера поручителя в уставном капитале поручителя – ***100 %,*** а также доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя – ***100 %***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций Участника Поручителя:

Полное фирменное наименование: ***не предусмотрено;***

Сокращенное фирменное наименование: ***Ферромет Груп Лтд;***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***не предусмотрен;***

Место нахождения: ***Остров Невис, город Чарльстаун, ул. Мэин стрит, п/я 556;***

Доля участника в уставном капитале акционера поручителя - ***34 %;***

Доля обыкновенных акций акционера поручителя: ***отсутствует.***

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальных правах:

доля уставного капитала поручителя, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***такой доли нет.***

полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: ***такие юридические и физические лица отсутствуют.***

специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): ***не предусмотрено.***

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя

Уставом Поручителя не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя отсутствуют.

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя, отсутствуют.

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

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя / не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Информация в данном пункте приводится с момента создания поручителя.

Дата изменения	Полное фирменное наименование (ФИО)	Сокращенное фирменное наименование	Доля в уставном капитале, %
16.02.2005 – 10.12.2005	Миловидов Сергей Александрович	-	100 %
10.12.2005- наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»	ООО «МетУпак»	100 %

Полное и сокращенное фирменные наименования; Фамилия, имя, отчество	Решение акционера № 1 от 25.03.2005	Решение акционера № 1-1 от 05.05.2005	Решение акционера № 2 от 16.05.2005	Решение акционера № 3 от 31.05.2005	Решение акционера № 4 от 24.06.2005	Решение акционера № 5 от 29.06.2005	Решение акционера № 6 от 18.10.2005
	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя
Миловидов Сергей Александрович	100	100	100	100	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»	-	-	-	-	-	-	--

Полное и сокращенное фирменные наименования; Фамилия, имя, отчество	Решение акционера № 7 от 01.11.2005	Решение акционера № 8 от 05.12.2005	Решение акционера № 9 от 21.12.2005	Решение акционера № 1 от 19.01.2006	Решение акционера № 2 от 06.02.2006	Решение акционера № 3 от 10.02.2006	Решение акционера № 4 от 18.02.2006
	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя	Размер доли в уставном капитале поручителя
Миловидов Сергей Александрович	100	100	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»	-	-	100	100	100	100	100

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

За период существования Поручителя не было совершено сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенных поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***отсутствуют***.

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных поручителем за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет: ***сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, не совершались.***

Сведения о сделках (группах взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием участников поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***указанные сделки не совершались.***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится по данным бухгалтерской отчётности за 9 месяцев 2005 года.

Тыс. руб.

Показатель	9 мес. 2005 год
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	76 803
в том числе просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	0

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	3 кв. 2005 г.	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	62 223	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	1 561	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	13 019	-
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Итого, тыс. руб.	76 803	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года и информация приводится 01.10.2005.

Полное наименование организации	Сокращенное наименование организации	Место нахождения	Сумма дебит. задолженности, руб.	Размер просроченной задолженности (руб.)	Условия просроченной задолженности (штрафн. санкции)	Аффилированное лицо (да/нет)	Доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица, %	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя (в том числе доля обыкновенных акций, %), %

Общество с ограниченной ответственность ю «ТД «Метар»	ООО «ТД «Метар»	Российская Федерация, 115088, г. Москва, ул.Новоостаповс кая,д.24,к 2.Российская Федерация,	29 572 140	отсутству ет	отсутствуют	Да	95	0
Коммерческий банк «Москоммерцба нк» (общество с ограниченной ответственность ю)	КБ «Моском ме рцбанк» (ООО)	125009, г. Москва, Большой гнездниковский пер., д.1,стр.2	31 778 468	отсутству ет	отсутствуют	нет	нет	нет
Итого			61 350 608					

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Поручитель создан 16 февраля 2005 года – годовая бухгалтерская отчетность за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, отсутствует.

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года.

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

- бухгалтерский баланс на 1 октября 2005 г. (форма №1)

- отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2005г. (форма №2)

- аудиторское заключение за 9 месяцев 2005 г.

Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, представлена в Приложении № 5.2 к Проспекту ценных бумаг.

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершенный отчетный квартал.

Поручитель не составляет отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3.Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три завершенных финансовых года.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг отсутствует, в связи с тем, что Поручитель создан 16 февраля 2005 года.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика поручителя, самостоятельно определенная поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя за текущий финансовый год, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также за каждый завершенный финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

Учетная политика Поручителя, самостоятельно определенная Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Поручителя за 2005 год представлена в Приложении № 5.1 к Проспекту ценных бумаг.

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

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

	Реализация продукции (товаров, работ, услуг) (без учёта НДС) ВСЕГО, руб.	В том числе экспорт	
		руб.	Доля, %.
9 мес. 2005 г.	174 791 000	506803	0,2

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Стоимость недвижимого имущества	9 мес. 2005 года
Первоначальная (восстановительная) стоимость недвижимого имущества (тыс. руб.)	4 426
Величина начисленной амортизации (тыс. руб.)	18

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого поручителем, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг. В том случае, если в составе имущества произошли значительные изменения после проведения оценки, указывается балансовая (остаточная) и оценочная стоимость выбывшего имущества и цена покупки приобретенного недвижимого имущества.

В течение 12 месяцев до даты утверждения Проспекта ценных бумаг оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Поручителем, не производилась.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Изменения в составе недвижимого имущества Поручителя, балансовая стоимость которого не превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также любые иные существенные для Поручителя изменения, произошедшие в составе имущества Поручителя до даты утверждения Проспекта ценных бумаг, не имели места.

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкциях) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, с момента создания.

X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***10 000 (Десять тысяч) рублей.***

Общая номинальная стоимости обыкновенных акций и размера доли в уставном капитале поручителя.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций Поручителя: ***10 000 рублей.***

Доля обыкновенных акций в уставном капитале Поручителя составляет ***100 %.***

Общая номинальная стоимости привилегированных акций и размер доли в уставном капитале поручителя.

Привилегированные акции Поручителем не выпускались

Акции Поручителя не обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций Поручителя.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

За период существования Поручителя изменение размера уставного капитала Поручителя не имело места.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Информация о резервном фонде, а также иным фондам поручителя, формирующемся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Название фонда: ***резервный фонд***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***в соответствии с Уставом Поручителя, в Обществе может создаваться резервный фонд в размере пяти процентов от его уставного капитала. Резервный фонд Общества в случае его создания формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений составляет пять процентов от чистой прибыли. Отчисления в резервный фонд производятся до достижения им размера, предусмотренного уставом.***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершенного финансового года и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), размер отчислений в фонд в течение каждого завершенного финансового года, размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: ***На дату утверждения Проспекта первый финансовый год ещё не закончен и отчислений в резервный фонд не производились.***

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

В соответствии с Уставом Поручителя:

« СТАТЬЯ 11. РЕШЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

11.1. Правом голоса на Общем собрании акционеров по вопросам, поставленным на голосование, обладают акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества.

11.2. Решение Общего собрания акционеров по вопросу, поставленному на голосование, принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, если для принятия решения Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом не установлено иное.

11.3. Решение по вопросам, указанным в подпунктах 10.1.1. – 10.1.4., 10.1.15. пункта 10.1. статьи 10 настоящего Устава, принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11.4. Общее собрание акционеров не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

11.5. Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме

отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

11.6. Акционер вправе обжаловать в суд решение, принятое Общим собранием акционеров с нарушением требований действующего законодательства РФ и Устава Общества, в случае, если он не принимал участия в Общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения и указанным решением нарушены его права и законные интересы.

Такое заявление может быть подано в суд в течение шести месяцев со дня, когда акционер узнал или должен был узнать о принятом решении.

11.7. В случае если все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно. При этом положения настоящего Устава, определяющие порядок и сроки подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров, не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания акционеров.

СТАТЬЯ 9. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

9.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить Общее собрание акционеров (годовое Общее собрание акционеров). Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года Общества.

9.2. Дата проведения Общего собрания акционеров, утверждение его повестки дня, порядок сообщения акционерам о его проведении, перечень предоставляемых акционерам материалов (информации) при подготовке к проведению Общего собрания акционеров устанавливаются Генеральным директором Общества.

9.3. Голосование на Общем собрании акционеров является открытым и осуществляется по принципу «одна голосующая акция Общества - один голос».

9.4. Решение Общего собрания акционеров может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования.

9.5. Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопросы об избрании Ревизора Общества, утверждении Аудитора Общества, а также вопросы, предусмотренные подпунктом 11 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах», не может проводиться в форме заочного голосования.

СТАТЬЯ 12. ПРАВО НА УЧАСТИЕ В ОБЩЕМ СОБРАНИИ АКЦИОНЕРОВ

12.1. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, устанавливаемую Генеральным директором Общества.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведения Общего собрания акционеров и более чем за 50 дней до даты проведения Общего собрания.

12.2. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, представляется Обществом для ознакомления по требованию лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества и обладающих не менее чем 1 процентом голосов на Общем собрании акционеров.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему информацию о включении его в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.

12.3. Изменения в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, могут вноситься только в случае восстановления нарушенных прав лиц, не включенных в указанный список на дату его составления, или исправления (ошибок, допущенных при его составлении).

СТАТЬЯ 13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ.

13.1. Общество обязано направить письменное уведомление о проведении Общего собрания акционеров не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения, заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в

реестре акционеров, или вручено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционерам, под роспись.

13.2. В сообщении о проведении Общего собрания акционеров должны быть указаны:

полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;

форма проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

повестка дня Общего собрания акционеров;

порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

В сообщении о проведении Общего собрания, проводимого в форме собрания, должно быть указано время начала регистрации лиц, участвующих в Общем собрании.

13.3. К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение Аудитора, заключение Ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительный орган Общества, Ревизоры Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений Общего собрания акционеров, а также иная информация (материалы), предусмотренная законодательством РФ и настоящим Уставом.

В соответствии со ст. 16 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 25.12.1995 г. № 208-ФЗ

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

СТАТЬЯ 14. ПРЕДЛОЖЕНИЯ В ПОВЕСТКУ ДНЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

14.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также выдвинуть кандидата на должность единоличного исполнительного органа, Ревизора Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

14.2. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

14.3. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

14.4. Генеральный директор Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания срока, установленного пунктом 14.1. настоящей статьи. Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит

включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) не соблюден срок, установленные пунктом 14.1. настоящей статьи;

акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 14.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 14.2. и 14.3. настоящей статьи;

вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

14.5. Мотивированное решение Генерального директора Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Генерального директора от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

СТАТЬЯ 15. ПОДГОТОВКА К ПРОВЕДЕНИЮ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ.

15.1. При подготовке к проведению Общего собрания акционеров Генеральный директор Общества определяет:

форму проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

дату, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

повестку дня Общего собрания акционеров;

порядок сообщения акционерам о проведении Общего собрания акционеров;

перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;

форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями;

при подготовке к проведению Общего собрания, проводимого в форме собрания, - о времени начала регистрации лиц, участвующих в таком собрании.

СТАТЬЯ 16. ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

16.1. Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизора Общества, Аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Генеральным директором Общества

16.2. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое Генеральным директором по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

16.3. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения Общего собрания акционеров. В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания

акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Генеральный директор Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по собственной инициативе, по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

16.4. В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

16.5. В течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Генеральным директором Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный законом порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного Общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 16.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

16.6. Решение Генерального директора Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

16.7. В случае если в течение указанного в настоящем Уставе срока Генеральным директором Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными Федеральным законом «Об акционерных Обществах» полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведение Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.

СТАТЬЯ 17. ПОРЯДОК УЧАСТИЯ АКЦИОНЕРОВ В ОБЩЕМ СОБРАНИИ АКЦИОНЕРОВ. КВОРУМ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

17.1. Право на участие в Общем собрании акционеров осуществляется акционером как лично, так и через своего представителя.

Акционер вправе в любое время заменить своего представителя на Общем собрании акционеров или лично принять участие в Общем собрании акционеров.

Представитель акционера на Общем собрании акционеров действует в соответствии с полномочиями, основанными на указаниях федеральных законов или актов уполномоченных на то государственных органов или органов местного самоуправления либо доверенности, составленной в письменной форме. Доверенность на голосование должна содержать сведения о представляемом и представителе (имя или наименование, место жительства или место нахождения, паспортные данные). Доверенность на голосование должна быть оформлена в

соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверена нотариально.

17.2. В случае передачи акции после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и до даты проведения Общего собрания акционеров лицо, включенное в этот список, обязано выдать приобретателю доверенность на голосование или голосовать на Общем собрании в соответствии с указаниями приобретателя акций. Указанное правило применяется также к каждому последующему случаю передачи акции.

17.3. Общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций Общества.

Принявшими участие в Общем собрании акционеров считаются акционеры, зарегистрировавшиеся для участия в нем, и акционеры, бюллетени которых получены не позднее двух дней до даты проведения Общего собрания акционеров. Принявшими участие в Общем собрании акционеров, проводимом в форме заочного голосования, считаются акционеры, бюллетени которых получены до даты окончания приема бюллетеней.

17.4. Если повестка дня Общего собрания акционеров включает вопросы, голосование по которым осуществляется разным составом голосующих, определение кворума для принятия решения по этим вопросам осуществляется отдельно. При этом отсутствие кворума для принятия решения по вопросам, голосование по которым осуществляется одним составом голосующих, не препятствует принятию решения по вопросам, голосование по которым осуществляется другим составом голосующих, для принятия которого кворум имеется.

17.5. При отсутствии кворума для проведения годового Общего собрания акционеров должно быть проведено повторное Общее собрание акционеров с той же повесткой дня. При отсутствии кворума для проведения внеочередного Общего собрания акционеров может быть проведено повторное Общее собрание акционеров с той же повесткой дня.

Повторное Общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности не менее чем 30 процентами голосов размещенных голосующих акций Общества.

Сообщение о проведении повторного Общего собрания акционеров осуществляется в соответствии с требованиями статьи 13 настоящего Устава.

17.6. При проведении повторного Общего собрания акционеров менее чем через 40 дней после несостоявшегося Общего собрания акционеров лица, имеющие право на участие в Общем собрании акционеров, определяются в соответствии со списком лиц, имевших право на участие в несостоявшемся Общем собрании акционеров».

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Метар»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ТД «Метар»***

Место нахождения: ***Российская федерация, 115088, г. Москва, ул. Новоостаповская, дом. 4, корпус 2***

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***95 %***

Доля принадлежащих поручителю обыкновенных акций акционерного общества: ***отсутствует, поскольку указанная организация не является акционерным обществом***.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет***

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

1. Дата совершения сделки: ***11 мая 2005г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с ЗАО «МеталлинвестМаркет» по привлечению кредитного ресурса в форме займа.***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: нет.

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***16 075 471 (шестнадцать миллионов семьдесят пять тысяч четыреста семьдесят один рубль), что составляет 4019 % от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***6 месяцев, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Нет.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***решение №1-1 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 05 мая 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

2. Дата совершения сделки: ***21 ноября 2005г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с Лефортовским отделением № 6901 Сбербанка РФ по привлечению кредитного ресурса в форме овердрафта***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***27 738 438 (Двадцать семь миллионов семьсот тридцать восемь тысяч четыреста тридцать восемь рублей), что составляет 23,3% от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***30 дней, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Срок просрочки дней – 3 дня.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Причина просрочки – задержка платежей от контрагентов. Установленный процент – 26% годовых за каждый день просрочки.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***решение №07 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 01 ноября 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

3. Дата совершения сделки: ***29 декабря 2005г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с Лефортовским отделением № 6901 Сбербанка РФ по привлечению кредитного ресурса в форме овердрафта***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***25 084 882 (Двадцать пять миллионов восемьдесят четыре тысячи восемьсот восемьдесят два рубля), что составляет 21% от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***30 дней, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Нет.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***решение №07 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 01 ноября 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

4. Дата совершения сделки: ***26 января 2006 г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с Лефортовским отделением № 6901 Сбербанка РФ по привлечению кредитного ресурса в форме овердрафта***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***21 148 650 (Двадцать один миллион сто сорок восемь тысяч шестьсот пятьдесят рублей), что составляет 17,7% от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Нет.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***решение №07 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 01 ноября 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

5. Дата совершения сделки: ***26 февраля 2006г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с Лефортовским отделением № 6901 Сбербанка РФ по привлечению кредитного ресурса в форме овердрафта***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***23 119 774 (Двадцать три миллиона сто девятнадцать тысяч семьсот семьдесят четыре рубля), что составляет 19,4% от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***30 дней, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Нет.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***решение №07 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 01 ноября 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

6. Дата совершения сделки: ***27 июня 2005г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с ОАО АКБ «Металлинвестбанк» по привлечению кредитного ресурса в форме кредита.***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***33 083 642 (Тридцать три миллиона восемьдесят три тысячи шестьсот сорок два рубля), что составляет 8270 % от балансовой стоимость активов Поручителя.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***1 год, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. ***Нет.***

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***Решением №04 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 24 июня 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

7. Дата совершения сделки: ***23 декабря 2005г.***

Предмет и иные существенные условия сделки: ***сделка с ЗАО «Вивайт» по выпуску векселя***

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***требований не предусмотрено.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 023 835 (один миллион двадцать три тысячи восемьсот тридцать пять долларов США), что составляет 23,8% от балансовой стоимость активов Поручителя..***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***3 месяца, исполнение обязательств произошло в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств - отсутствует.***

Причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки. Нет.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя: ***Решением №09 единственного акционера ЗАО «МЕТАР» от 21 декабря 2005г. одобрено совершение ЗАО «МЕТАР» крупной сделки***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет.***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год.

Поручителю, а также ценным бумагам поручителя кредитные рейтинги не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций	Количество	Номинал	Процент голосов
обыкновенные	100	100 руб.	100%
привилегированные	-	-	-

Порядковый номер выпуска: ***1***
Категория: ***обыкновенные***
Форма ценных бумаг: ***именные бездокументарные***
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: ***100***
Количество ценных бумаг выпуска: ***100***

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): ***0***
количество объявленных акций: ***0***
количество акций, находящихся на балансе поручителя: ***0***
количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам поручителя: ***0***
Общий объем выпуска: ***10 000***
Сведения о государственной регистрации выпуска:
Дата регистрации: ***27.04.2005***
Регистрационный номер: ***1-01-55586-H***
Права, предоставляемые акциями их владельцам:

1. Каждый акционер имеет право:

Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

получать дивиденды;

получать часть стоимости имущества Общества (ликвидационная стоимость), оставшегося поле его ликвидации;

пользоваться преимущественным правом приобретения акций, продаваемых другими акционерами общества по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащих каждому акционеру;

получать информацию о деятельности Общества, знакомиться с его документами и получать копии за соответствующую плату;

передавать права (или часть прав), предоставляемых акцией, своему представителю (представителям) на основании доверенности;

получать от Общества информацию о включении его в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;

осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

2. Каждая обыкновенная акция предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав (одна акция – один голос). Акционеры могут участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, имеют право на получение дивидендов и на получение части имущества в случае ликвидации Общества.

3. Акционеры общества, голосовавшие против, или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории. Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа).

4. Акционеры – владельцы голосующих акций вправе требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случае принятия общим собранием акционеров следующих решений:

О реорганизации Общества;

О совершении крупной сделки, предметом которой является имущество, которое составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки;

О внесении изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава в новой редакции, ограничивающих их права, если они голосовали против принятия соответствующего решения или не принимали участия в голосовании.

Общество обязано информировать акционеров о наличии у них права требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций, а также о цене и порядке осуществления выкупа.

Иные сведения об акциях, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

Иные эмиссионные ценные бумаги Поручителем не выпускались.

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

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.3. Сведения выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Поручитель ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг

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

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Учет прав на именные эмиссионные ценные бумаги Поручитель осуществляет самостоятельно.

Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют .

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

- ***Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном***

контроле» с последующими изменениями и дополнениями;

- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 9 октября 1992 года № 3615-1 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Приказ ГТК РФ от 28 августа 2000 г. N 768 «Об особенностях декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами» с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Письмо ГТК РФ от 6 ноября 2001 г. N 13-15/44195 «О порядке вывоза и пересылки из Российской Федерации ценных бумаг»;*
- *Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»,*
- *Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»,*
- *Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов»*
- *международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Налоговые ставки

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

Вид налога - налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

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

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;

- оплата услуг, оказываемых депозитарием;

- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;

- биржевой сбор (комиссия);

- оплата услуг регистратора;

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

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

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

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

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение

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

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

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

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

- день приобретения ценных бумаг.

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

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

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

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

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности

указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

Порядок налогообложения юридических лиц.
Вид налога - налог на прибыль.

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

Налоговая база.
При получении дохода в виде материальной выгоды, 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Сведения не указываются, так как Поручитель не выпускал облигации, а также не объявлял и не выплачивал дивиденды.

10.10. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: ***отсутствуют***

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг: ***иных сведений о Поручителе нет.***

Приложение № 5.1.

ЗАО «Метар»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2005 ГОД.

Утверждено
Приказ по учетной политике
Генеральный директор
От 09 июня 2005 года.

Раздел I. В целях бухгалтерского учета.

В соответствии с учетом организационно-технологический и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2005 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.98 № 60н и приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения на предприятии в течение 2005 года единой политики (методики), отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Бухгалтерский учет организации вести силами структурного подразделения - бухгалтерией, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.
2. Принять стандартные формы первичных документов для хозяйственных операций в соответствии со ст.9 ФЗ от 21.11.96г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».
3. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы.
4. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета согласно приложения №1 к данному приказу.
5. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), учитывать на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в оценке, принятой в договоре финансовой аренды (лизинга).

6. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.
7. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу списывать на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
8. Начисление амортизации объектов основных средств производить исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
9. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе сроков полезного использования. В случае невозможности установить срок полезного использования НА, начисление амортизации производить в расчете на 20 лет.
10. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
11. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования.
12. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) отражать в учете следующими методами:

№ счета	Наименование	Метод учета	Способ хранения
10/1	Сырье и материалы	Фактическая себестоимость	Партионный

10/12	Прочие материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	Фактическая себестоимость	Партионный
10/3	Топливо	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/5	Запасные части	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/7	Материалы, переданные в переработку	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/8	Строительные материалы	Фактическая себестоимость	Сортовой
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По учетным ценам	Сортовой
41/1	Товары на складах	Фактическая себестоимость	Партионный

Все расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров учитываются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Материально-производственные запасы, учитываемые на счетах: 10/1, 10/12, 10/2, 10/3, 10/5, 10/7, 10/8, списываются по учетной цене единицы материально-производственных запасов, округленной до двух знаков.
Возникающие отклонения списываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» на соответствующий аналитический счет.
13. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство производить следующими методами оценки запасов:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/1	Сырье и материалы	По средней себестоимости
10/12	Прочие материалы	По средней себестоимости
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По средней себестоимости
10/3	Топливо	По средней себестоимости
10/5	Запасные части	По средней себестоимости
10/7	Материалы, переданные в переработку	По средней себестоимости
10/8	Строительные материалы	По средней себестоимости
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По средней себестоимости
41/1	Товары на складах	По средней себестоимости

14. Готовую продукцию отражать в учете по учетным ценам (плановой себестоимости), определяемой по затратам (сырье, материалы, полуфабрикаты), используемым в процессе производства, с использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
Разницу (отклонение) между фактической себестоимостью готовой продукции и ее учетной ценой списывать на счет 43 «Готовая продукция».
15. Установить, что продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству, отражаемому в учете на конец отчетного периода по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.
16. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.
17. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:
1) транспортные расходы;
2) расходы по хранению;
3) расходы на оплату труда;
4) отчисления в ЕСН;
5) амортизация основных средств;

6) расходы на ремонт основных средств;
7) расходы на аренду;
8) расходы на ГСМ;
9) расходы материалов;
10) командировочные расходы;
11) услуги связи;
12) консультационно-информационные услуги;
13) расходы на рекламу;
14) представительские расходы;
15) расходы на подготовку кадров;
16) расходы на добровольное страхование;
17) прочие расходы;
18) общепроизводственные расходы;
19) основные средства (до 10000);
20) соц. страхование от несчастных случаев на производстве;
21) амортизация нематериальных активов;
22) прочие услуги сторонних организаций;
23) права использования (обновление) компьютерных программ;
24) расходы на канц. товары;
25) технологические потери;
26) потери от брака.
Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.
18. Производить раздельный учет затрат на следующие виды деятельности: производство продукции, торговля.
19. Учет готовой продукции (работ, услуг) вести по сокращенной себестоимости используя метод «Директ-Костинг». При этом общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списывать на себестоимость продаж.
20. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.
В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.
Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.
21. Расходы по пусконаладочным работам оборудования предварительно учитывать на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим списанием на счета учета производственных затрат пропорционально количеству выпущенных изделий.
22. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.
23. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.
24. Резервы по сомнительным долгам не создавать.
25. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.
26. Долгосрочные кредиты и займы учитывать на счете 67 до истечения срока их погашения.
27. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списывать в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.
28. Инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя, за исключением случаев, когда инвентаризация обязательна согласно действующему законодательству.
Инвентаризацию основных средств проводить не реже одного раза в три года.
29. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.
Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации - по запросу.

30. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Раздел П. Для целей налогообложения.

В соответствии с требованиями налогового законодательства в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего особенности деятельности организации в 2005 году
ПРИКАЗЫВАЮ:
1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств.
2. Для целей налогообложения прибыли:
2.1. Признавать доходы по методу начисления.
2.2. Вести учет доходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:
реализация товаров, работ, услуг собственного производства на внутреннем рынке;
реализация товаров, работ, услуг собственного производства на экспорт;
реализация покупных товаров на внутреннем рынке;
реализация покупных товаров на экспорт;
реализация амортизируемого имущества (в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
реализация прочего имущества.
2.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.2.2. виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.
2.4. Оценку незавершенного производства (НЭП) производить по стоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЭП определяется пропорционально доле исходного материала в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь. Исходным материалом считать лакированную жесть.
2.5. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки:

№ счета	Наименование	Метод списания
10/11	Сырье и материалы	По средней себестоимости
10/12	Прочие материалы	По средней себестоимости
10/2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	По средней себестоимости
10/3	Топливо	По средней себестоимости
10/5	Запасные части	По средней себестоимости
10/7	Материалы, переданные в переработку	По средней себестоимости
10/8	Строительные материалы	По средней себестоимости
10/9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По средней себестоимости

2.6. При списании покупных товаров применять метод оценки по средней себестоимости.
2.7. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода.
2.8. Амортизацию основных средств начислять линейным способом без применения специальных понижающих (повышающих) коэффициентов.
2.9. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.
2.10. Резервы по сомнительным долгам не создавать.
2.11. Определить совокупную сумму переносимого убытка, понесенного в предыдущем налоговом периоде, в размере 30% налогооблагаемой базы.
2.12. Проценты по кредитам и займам учитывать при налогообложении прибыли в пределах ставки рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,1 раза (по заемным средствам в рублях), или в пределах 15% годовых (по заемным средствам в иностранной валюте).
3. Для целей исчисления НДС

Согласно ст. 167 НК РФ дата реализации продукции (работ, услуг) в целях исчисления НДС предприятие определяет по мере поступления денежных средств, в день оплаты отгруженных товаров (работ, услуг) и передаче покупателю расчетных документов (метод «по оплате).

4. Налогообложение обособленных подразделений

4.1. НДС уплачивается полностью по месту нахождения головной организации (В соответствии с Письмом МНС РФ от 16/01/02 № ВГ-6-03/41).

4.2. В соответствии со ст.299 НК РФ налог на прибыль в части Федерального бюджета уплачивается полностью по месту нахождения головной организации, в части бюджета субъектов РФ и местного бюджета распределяется между головной организацией и обособленными подразделениями по удельному весу остаточной стоимости амортизируемого
имущества и численности работников.

4.3. Уплата налога на имущество по обособленным подразделениям уплачивается в части основных средств (в. т.ч. капитальных вложений), материалов, готовой продукции, товаров этого подразделения.

5. Налоговый учет организации вести с применением программной настройки к компьютерной бухгалтерской программе *в* налоговых регистрах.

6. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок налогообложения значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Согласовано Главный бухгалтер /Кузнецова И.А.

Приложение № 5.2.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
на **1 октября 2005 г.**	Дата (год, месяц, число)	05	9	30
Организация: **ЗАО "Метар"**	по ОКПО	76406609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708553140		
Вид деятельности: **Производство упаковки из легких металлов**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ЗАО**	по ОКОПФ/ОКФС		67	
			16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

АКТИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства (01, 02, 03)	120	-	811
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	-	3 615
Отложенные налоговые ативы	145	-	501
ИТОГО по разделу I	190		4 927
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	27 971
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	-	788
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	-	18 048
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	-	9 132
расходы будущих периодов (31)	216	-	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	-	9 553
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	76 803
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	-	62 223
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	-	10
Денежные средства	260	-	54
ИТОГО по разделу II	290	-	114 390
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	119 317

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (85)	410	-	10
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	-	2 499
ИТОГО по разделу III	490		2 509
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	1 691
ИТОГО по разделу IV	590	-	1 691
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты (90, 94)	610	-	39 721
Кредиторская задолженность	620	-	75 396
поставщики и подрядчики (60, 76)	621	-	60 981
задолженность перед персоналом организации (70)	622	-	88
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	623	-	26
задолженность по налогам и сборам	624	-	1 466

прочие кредиты	625	-	12 834
ИТОГО по разделу V	690	-	115 117
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	119 317

Руководитель Резанова Наталия Александровна

Главный бухгалтер Кузнецова Ирина Александровна

31 октября 2005 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
за **9 месяцев 2005 года**	Дата (год, месяц, число)	05	09	30
Организация: **ЗАО "Метар"**	по ОКПО	76406609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708553140		
Вид деятельности: **Производство упаковки из легких металлов**	по ОКДП			
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ЗАО**	по			67
	ОКОПФ/ОКФС			16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

по отгрузке

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего 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	174 791	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(164 609)	-
Валовая прибыль	029	10 182	-
Коммерческие расходы	030	(1 576)	-
Управленческие расходы	040	(2 968)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	5 638	-
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	53	-
Проценты к уплате	070	(1 167)	-
Прочие операционные расходы	100	(59)	-
Внереализационные доходы	120	85	-
Внереализационные расходы	130	(72)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 478	-
Отложенные налоговые активы	141	501	-
Отложенные налоговые обязательства	142	(1 691)	-
Текущий налог на прибыль	150	(789)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 499	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	26	50	-	-

Руководитель Резанова Наталия Александровна

Главный бухгалтер Кузнецова Ирина Александровна

31 октября 2005 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ЗАО «Метар»
по бухгалтерской отчетности закрытого
акционерного общества «Метар» по итогам деятельности за 9 месяцев 2005 года.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТАР» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ
2005 ГОДА.

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Метар» (далее — Общество) за 9 месяцев 2005 года проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором № 10101-20-012/06, заключенным между ЗАО БДО Юникон и ЗАО «Метар».

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Управлением МНС России по г. Москве. Свидетельство серия 77 № 007078099 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 005694312 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 25.10.2005 за основным государственным регистрационным номером 2057748766139, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Почтовый адрес:	117545, г. Москва, Варшавское ш., д. 125
Телефоны:	(495) 797 5665, 319 6636
Тел./факс:	(495) 319 5909
E-mail:	reception@bdo.ru
Web:	www.bdo.ru

Генеральный директор — Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 24 июня 2007 года.

ЗАО БДО Юникон — независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров России» (ИПБ России), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 24.07.2002 № 152.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать заместитель генерального директора Харламова Наталья Васильевна на основании генеральной доверенности от 10.01.2006 № 3.

Ланцов Александр Владимирович — директор по аудиту, возглавлял аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения о ЗАО «Метар»

Закрытое акционерное общество «Метар» зарегистрировано в соответствии со свидетельством о государственной регистрации юридического лица от 16.02.2005, серия 77 № 06833685, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Почтовый адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, корп. 1.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2005 года, на 4 листах:

   - Бухгалтерский баланс (форма № 1) — на 2 листах;
   - Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) — на 2 листах.

   Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21,11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

   Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества — г-жа Резанова Наталья Александровна.

   Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества — г-жа Кузнецова Ирина Александровна.

   Обязанность аудитора заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества,

   Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

   При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

   Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

   Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей,

полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 сентября 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 16 февраля 2005 года по 30 сентября 2005 года включительно.

22 февраля 2006 года

Заместитель генерального директора Н.В. Харламова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 025432, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.03.1999, с 28.03.2002 продлен на неограниченный срок (протокол № 104 ЦАЛАК. Министерства финансов РФ)

Аудитор А.В. Ланцов

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 040070, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.11.2001, на неограниченный срок (протокол № 100 ЦАЛАК Министерства финансов РФ).

Всего сброшюровано 8 листов.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 Оферта о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций ЗАО «МЕТАР»

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

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

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР».

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

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

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

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

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

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем

потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- ИНН банка держателя Облигаций;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого

указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.
4.11. В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Закрытое акционерное общество «МЕТАР»
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «МЕТАР»
Юридический адрес: Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Почтовый адрес: 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Тел.: (495) 679-95-79
ИНН 7708553140
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810100000000664
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Резанова Н.А.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7 Образец Сертификата ценных бумаг

ОБРАЗЕЦ ***Лицевая сторона***

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 26, корп. 1
Почтовый адрес эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 26, корп. 1

СЕРТИФИКАТ

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, в количестве 500 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемых по открытой подписке

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций

_____

Дата государственной регистрации «___» _____ 2006 года

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» и Закрытое акционерное общество «МЕТАР» обязуются обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат удостоверяет права на 500 000 (Пятьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая

общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер **_____ от _____ _____ года**, составляет **500 000 (Пятьсот тысяч)** штук облигаций номинальной стоимостью **1 000 (Одна тысяча) рублей** каждая и общей номинальной стоимостью **500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей**.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.
Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4.

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» _____ И.В. Устинова
Дата « » _____ 2006 г. *М.П.*

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, указанными в решении о выпуске облигаций.
Лица, предоставившие обеспечение по облигациям:

Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
_____ А.А. Комаров
Дата « » _____ 2006 г. *М.П.*

Закрытое акционерное общество «МЕТАР»
Генеральный директор Закрытого акционерного общества «МЕТАР»
_____ Н.А. Резанова
Дата « » _____ 2006 г. *М.П.*

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг.

Вид ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - "Облигация" или «Облигация выпуска»)***

2. Форма ценных бумаг.

документарные

3. Указание на обязательное централизованное хранение.

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

ИНН: ***7706131216***

Телефон: ***(095) 232-05-27***

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

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Адрес электронной почты: ***info@ndc.ru***

Основной государственный регистрационный номер: ***1027739097011***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ», «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Права на документарные Облигации на предъявителя удостоверяются Сертификатом Облигаций и записями по счетам депо в Депозитариях.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее - «Депозитарий»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и Депозитариях.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций. Погашение Сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36, и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ:

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях, права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке.

В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств Эмитента, составляющих ценную бумагу (голосование, получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу, зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.

В соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36:

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо.

Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное.

Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с указанным положением и иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- ***поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;***
- ***в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.***

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном

депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска.

1 000 (Одна тысяча) рублей

5. Количество ценных бумаг выпуска.

500 000 (Пятьсот тысяч) штук.

Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее.

Облигации данного выпуска ранее не размещались.

***7.* Права владельца каждой ценной бумаги выпуска.**

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (далее – «Эмитент»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации номинальной стоимости Облигации.

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

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

4. Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

– просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг,

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (шестьдесят) календарных дней с момента наступления любого из событий,

служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

5. Владелец Облигации имеет право требовать возврата средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций недействительным или несостоявшимся.

6. Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владельцы Облигаций, купившие Облигации при первичном размещении, не имеют права совершать сделки с Облигациями до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

7. В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг владельцы Облигаций имеют право обратиться с требованием к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям, указанным в п. 12.1.1, 12.1.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 пп. ж) Проспекта ценных бумаг.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» и/или Закрытому акционерному обществу «МЕТАР» (выше и далее – «Поручители») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2.1, 12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска.

8.1. Способ размещения ценных бумаг.

открытая подписка

8.2. Срок размещения ценных бумаг.

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.
Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:
Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:
а) 30-й день с даты начала размещения Облигаций;
б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

8.3. Порядок размещения ценных бумаг.

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производится через Организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг - ЗАО "Фондовая биржа ММВБ" (далее – ФБ ММВБ).

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"***
Сокращенное наименование: ***ЗАО "ФБ ММВБ"***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: ***077-07985-000001***
Дата выдачи лицензии: ***15 сентября 2004 г.***
Срок действия лицензии: ***3 года***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Московская межбанковская валютная биржа"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***
Дата выдачи: ***26.02.2002***
Срок действия: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в первый день установленного срока размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной

ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций выпуска.

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ, в соответствии с Правилами ФБ ММВБ, путём удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ участниками торгов ФБ ММВБ, действующими как от своего имени и за свой счет, так за счет и по поручению своих клиентов.
В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ФБ ММВБ и дать ему поручение на приобретение Облигаций.
Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.
Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр" или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр". Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

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

Полное наименование андеррайтера: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал"***
Сокращенное наименование: ***ООО "ИК Ист Кэпитал"***
ИНН: ***7744001539***
Место нахождения: ***119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., дом 1, строение 2***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-08289-100000***
Дата выдачи лицензии: ***08.02.2005***
Срок действия: ***без ограничения срока действия***
Лицензирующий орган: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).***

Функции посредника, методы размещения, существенные условия договора:

Основные функции андеррайтера:
Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли с Эмитентом (далее – «Договор»). В соответствии с этим Договором, функции посредника:
- предоставление Эмитенту рекомендаций по параметрам выпуска;
- организация встречи руководства Эмитента с потенциальными инвесторами;
- обеспечение подготовки и размещения выпуска Облигаций среди максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения;
- создание синдиката андеррайтеров по размещению выпуска Облигаций;
- организация размещения выпуска Облигаций;
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения о вознаграждении андеррайтера: ***Согласно условиям вышеуказанного договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 1% от номинального объема выпуска Облигаций Эмитента.***

Сведения о наличии обязанности приобретения не размещенных в определенный срок облигаций: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций выпуска.***

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет посреднику при размещении (андеррайтеру) список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону.

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей в дату начала размещения облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов ФБ ММВБ подают в адрес посредника при размещении (андеррайтера) адресные заявки с кодом расчетов Т0 на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов ФБ ММВБ и системы клиринга ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или посредником при размещении (андеррайтером).
Заявки на приобретение Облигаций направляются участниками торгов ФБ ММВБ в адрес посредника при размещении (андеррайтера) с указанием следующих значимых условий:

1) Цена покупки - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости.
2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки.
3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону.
Под термином "Величина приемлемой процентной ставки по первому купону" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанных в заявке по цене 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.
4) Прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа", то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг через Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее - "РП ММВБ"). При этом денежные средства должны быть зарезервированы в РП ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.
Сведения о Расчетной палате:
Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»***
Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***

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

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.
После окончания периода подачи заявок на конкурс участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.
По окончании периода сбора заявок на конкурсе по определению процентной ставки по первому купону, ФБ ММВБ составляет Сводный реестр заявок на конкурсе и передает его Эмитенту и/или Посреднику при размещении (андеррайтеру).
Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.
Единоличный исполнительный орган Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок первого купона, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении раскрывает информацию о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем участникам торгов ФБ ММВБ.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону в первый день размещения Облигаций и после получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону посредник при размещении (андеррайтер) удовлетворяет поданные на конкурс заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной Эмитентом процентной ставки по первому купону, путем подачи заявок на продажу Облигаций по номинальной стоимости на то количество, которое было указанно в заявках участников торгов ФБ ММВБ - покупателей, участвовавших в конкурсе. Заявки участников торгов ФБ ММВБ на покупку Облигаций на конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Посредник при размещении (андеррайтер) не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

В случае неполного размещения Облигаций в ходе проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся участниками торгов ФБ ММВБ, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать заявки на покупку Облигаций с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-

продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.6. Проспекта ценных бумаг.

Посредник при размещении (андеррайтер) информирует потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счетах путем выставления в системе торгов ФБ ММВБ безадресных заявок.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются посредником при размещении (андеррайтером) в порядке временной очередности их подачи в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

В случае размещения всего объема Облигаций в данном выпуске (500 000 штук) удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения посредником при размещении (андеррайтером) заявок, регистрируются ФБ ММВБ в дату их заключения.

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства, из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

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

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций выпуска, зачисленные на счет посредника при размещении (андеррайтера) в РП ММВБ, переводятся посредником при размещении (андеррайтером) на счет Эмитента в срок, установленный Договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

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

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления имущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:
Преимущественное право не предусмотрено.

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

Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации - ЗАО «ММВБ» и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. N 36, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией – ЗАО «ММВБ», обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли.

Проданные при размещении Облигации переводятся Некоммерческим партнерством "Национальный депозитарный центр" или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к Некоммерческому партнерству "Национальный депозитарный центр", на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности депозитариев.

Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких Облигаций.

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг.

Цена размещения - цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Cта) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 рублей. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Cта) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - ***процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);***

N - ***номинальная стоимость облигации;***

To - ***дата начала размещения;***

T - ***дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.***

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

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг.

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Рассрочка при оплате Облигаций не предусмотрена.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета: ***Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал"***
Номер счета: ***30403810800203000686***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"***

Сокращенное наименование: ***НКО ЗАО "РП ММВБ"***

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

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

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505***

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов и накопленного купонного дохода (далее – НКД), на день покупки.

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации, то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в РП ММВБ на счет андеррайтера.

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через Организатора торговли.

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

Доля, при неразмещении которой выпуск Облигаций считается несостоявшимся, не установлена.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям.

9.1. Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Облигации погашаются по номинальной стоимости.

Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, то под

лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, понимается владелец.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 6 (Шестой) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- ***полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;***
- ***количество принадлежащих владельцу Облигаций;***
- ***полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;***
- ***реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;***
- ***налоговый статус владельца Облигаций;***

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- ***индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;***

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- ***вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;***
- ***номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);***
- ***ИНН владельца Облигаций (при его наличии);***
- ***число, месяц и год рождения владельца Облигаций.***

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

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

(ФИО владельца – для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

- ***номер счета;***
- ***наименование банка, в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.***

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

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

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

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

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата

надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Срок погашения облигаций выпуска:

Датой погашения Облигаций является - 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

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

1. Купон: 1

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

2. Купон: 2

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

3. Купон: 3

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

4. Купон: 4

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

5. Купон: 5

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

6. Купон: 6

910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

7. Купон: 7

1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала седьмого купонного периода и раскрывается

		Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

8. Купон: 8

1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала восьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

Расчет суммы выплат по каждому из купонов на одну Облигацию производится по следующей формуле:

Kj = Cj * Nom * (T(j) - T(j -1))/ 365 / 100 %

где

Kj - сумма купонной выплаты по каждой Облигации в рублях;

j - порядковый номер купонного периода; j=1-8;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации в рублях;

Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T(j -1) - дата начала j-того купонного периода;

T(j) - дата окончания j-того купонного периода.

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

9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого:

Термины и определения.

"Дата установления i-го купона" - дата установления Эмитентом процентной ставки по i-му купону, которая не может быть позднее, чем в 8-й (Восьмой) рабочий день, предшествующий дате начала i-го купонного периода по Облигациям.

Процентная ставка по i-му купону Облигаций (i = 5,6,7,8) определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) в Дату установления i-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов, k=i-1). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем раскрытия информации в форме сообщения о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация публикуется в следующие сроки с момента составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об установлении размера процента (купона) по Облигациям:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

Эмитент обеспечивает право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней, k-го купонного периода, (далее – Период предъявления). Порядок приобретения Облигаций Эмитентом в соответствии с положениями, указанными выше, определен в п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона.

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

1. **Купон:** Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.7. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление

денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получение сумм купонного дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 6 (шестой) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших номинального держателя на получение суммы купонного дохода по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то номинальный держатель обязан указать в списке владельцев Облигаций в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

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

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается владелец.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (ФИО) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

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

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

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

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям.

В случае если указанные сведения не были своевременно или в неполном объеме предоставлены в НДЦ владельцем Облигаций, Эмитент не несет ответственности за несвоевременное и/или ненадлежащее исполнение обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям. При этом риск возникновения убытков в случае несвоевременного предоставления и/ или предоставления в неполном объеме указанных сведений несет владелец Облигаций.

В случае непредоставления (несвоевременного предоставления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ**,** в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям. В дату выплаты купонного дохода по Облигациям платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение суммы купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке первого купона.

546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты

			купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала седьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала восьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Купонный доход по восьмому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Досрочное погашение Облигаций выпуска.

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации отчета об итогах их выпуска.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации об указанном событии:

Сообщение о наступлении события, служащего основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению, раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты возникновения такого события:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» – не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

1. Полное фирменное наименование Эмитента с указанием организационно-правовой формы.

2. Место нахождения Эмитента.

3. Присвоенный Эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика.

4. Уникальный код Эмитента, присваиваемый регистрирующим органом.

5. Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг.

6. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации.

7. Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг.

8. Объем неисполненных обязательств Эмитента.

9. Факт неисполнения обязательства (дефолт) Эмитента.

10. Перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

11. Период предъявления Облигаций к досрочному погашению.

12. Условия досрочного погашения.

13. Стоимость досрочного погашения.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Для осуществления права на досрочное погашение Облигаций владелец Облигаций - депонент Некоммерческого партнерства «Национальный депозитарный центр» (далее - «НДЦ») либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, осуществляет следующие необходимые действия:

-предоставляет Эмитенту письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций (в соответствии с требованиями, определенными Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг);

-к требованию (заявлению) о досрочном погашении прилагается копия выписки по счету депо владельца, заверенная НДЦ или депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ, свидетельствующая о блокировке Облигаций в разделе, предназначенном для учета ценных бумаг, подлежащих досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать в себе:

- *полное наименование (Ф.И.О.) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения и иных доходов по Облигациям (в случае назначения такового);*
- *для физического лица (владельца или лица, уполномоченного им) – паспортные данные (серия, номер, кем и когда выдан);*
- *юридический, почтовый адреса (место жительства), контактные телефоны владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;*
- *количество Облигаций и реквизиты выпуска принадлежащих владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;*
- *налоговый статус владельца Облигаций и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в РФ, нерезидент без постоянного представительства в РФ);*
- *реквизиты банковского счета владельца Облигаций или уполномоченного им лица (номер счета в банке; наименование банка (с указанием места нахождения банка), в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет);*
- *идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа; код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям);*
- *наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение;*
- *сумма неисполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций.*

В случае предъявления требования (заявления) лицом, уполномоченным владельцем, к письменному заявлению должны быть приложены оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование (заявление) от имени владельца (для юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование (заявление); для физического лица – нотариально заверенная копия паспорта и нотариально оформленная доверенность на лицо, предъявляющего требование).

Указанное выше требование (заявление) подписывается владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом. В случае если владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом является юридическое лицо, требование (заявление должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером юридического лица и скреплено печатью юридического лица).

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык, в случае если международными соглашениями либо конвенциями, участником которых является Российская Федерации, не

предусмотрено иное.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (Шестидесяти) календарных дней с момента наступления любого из событий, служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляется Эмитенту под роспись с 9-00 до 17-00 часов (московского времени) в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций, или заказным письмом с уведомлением по почтовому адресу Эмитента.

Датой поступления требования (заявления) считается дата вручения требования (заявления) Эмитенту или дата получения заказного письма с уведомлением о вручении.

В течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию, переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Облигаций) на счет платежного агента в пользу владельцев Облигаций и предоставляет уведомление, содержащее данные, необходимые для проведения платежа платежным агентом в пользу владельца Облигаций. В случае если форма или содержание представленных владельцем Облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

При досрочном погашении Облигации погашаются по номинальной стоимости. Кроме того, Эмитент уплачивает владельцам Облигаций накопленный купонный доход по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанный в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг.

Погашение Облигаций (в том числе досрочное погашение) и выплата доходов по ним производятся платёжным агентом по поручению Эмитента.

В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Эмитент направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций; Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения:

Сообщение об итогах досрочного погашения Облигаций доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций путем раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента окончания срока досрочного погашения Облигаций Эмитентом:

·- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

·- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям.

Платежным агентом является:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2.***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***7744000711***
тел: ***(495)363-22-22***
факс: ***(495) 792-38-80***
Вид лицензии: ***Лицензия на осуществление банковских операций***
Номер лицензии: ***3365***
Дата получения лицензии: ***20.09.2002***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

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

Функциями платежного агента являются:

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

Эмитент может назначать дополнительных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям.

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков составляет технический дефолт.

Действия владельцев облигаций в случае дефолта и/или технического дефолта и штрафные санкции, налагаемые на Эмитента.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели Облигаций могут обращаться в суд (арбитражный суд) с иском к Эмитенту с требованием погасить Облигации и/или выплатить предусмотренный ими доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителям.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом указанных выше обязательств в порядке, изложенном в п. 12.2.1, 12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям и/или по исполнению обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:
- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;
в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения обязательств Поручителями владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту

нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд города Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителям установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

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

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

10. Сведения о приобретении облигаций.

1. Предусматривается обязательство приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли на рынке ценных бумаг либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент примет решение об ином Организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом Организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Указанная информацию будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования Организатора торговли на рынке ценных бумаг;

- его место нахождения;

- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;

- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении Организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее – Агент Эмитента), является Общество с ограниченной ответственностью "ИК Ист Кэпитал" (Место нахождения: 119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 6, с. 1 почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., д. 1, стр. 2, телефон: (095) 792-59-57, факс: (095) 792-59-56).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанном ниже, в следующих источниках:

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;***
- ***на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения.***

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Дата приобретения:

1-й (Первый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Период предъявления Облигаций (определен в п. 9.3 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг) составляет последние 5 (рабочих) дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому Эмитентом определяется размер купона.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению

(далее - Акцептант), совершает следующие действия.

В течение Периода предъявления Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (Акцептант) направляет Агенту Эмитента по адресу: 125009, г. Москва, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2 письменное уведомление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в настоящем пункте условиях. Указанное Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Акцептанта Облигаций.
Уведомления должны быть переданы Акцептантами Облигаций Агенту Эмитента либо путем вручения под расписку, либо почтовым отправлением (заказным письмом с уведомлением о вручении). Уведомление считается полученным Агентом Эмитента с даты, проставленной Агентом Эмитента на копии уведомления Акцептанта, или с даты расписки о получении, выданной Агентом Эмитента Акцептанту, или, соответственно с даты, указанной в почтовом уведомлении о вручении.
Уведомление должно быть получено в любой рабочий день из дней, входящих в Период предъявления.

Эмитент не несет обязательств по отношению к Акцептантам, не представившим в указанный срок свои Уведомления, либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным в настоящем пункте требованиям.

Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Акцептанта по следующей форме:
«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Закрытому акционерному обществу «МЕТАР Финанс» облигации процентные, документарные, неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).
_____
Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Подпись владельца Облигаций
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Облигаций будут обладать признаками крупной сделки или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После направления Уведомления Акцептантом должна быть подана адресная заявка (далее Заявка) на продажу определенного количества Облигаций в Систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО "ФБ ММВБ" и другими нормативными документами, регулирующими функционирование ФБ ММВБ (далее – Правила ФБ ММВБ), адресованная Агенту Эмитента, являющемуся участником торгов ФБ ММВБ, с указанием цены, определенной в настоящем пункте, и кодом расчетов Т0. Данная Заявка должна быть выставлена Акцептантом в систему торгов с 11 часов 00 минут до 17 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанных в данной Заявке, должно соответствовать количеству Облигаций указанных в

Уведомлении, направленном Акцептантом Облигаций Агенту Эмитента.

Количество Облигаций, находящихся на счете депо Акцептанта в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр", по состоянию на дату приобретения не может быть меньше количества Облигаций, указанного в Уведомлении.
Фактом, подтверждающим выставление Акцептантом Заявки на досрочное приобретение Облигаций, признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам ФБ ММВБ, заверенная подписью уполномоченного лица ФБ ММВБ.

Цена приобретения Облигаций:
100% (Сто) от номинальной стоимости Облигаций.
Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

Порядок совершения сделок
Сделки по покупке Облигаций совершаются на ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.
Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 30 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить на ФБ ММВБ через своего агента - ООО "ИК Ист Кэпитал", являющегося участником торгов ФБ ММВБ, сделки со всеми владельцами Облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с настоящим пунктом и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.
Эмитент не несет ответственности за выполнение условий приобретения им Облигаций по отношению к Акцептантам, представившим в указанный срок Уведомления, но не направившим в адрес Агента Эмитента адресных Заявок в Дату приобретения.
Обязательства Эмитента и Акцептанта Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (с момента зачисления Облигаций на эмиссионный счет депо Эмитента в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр") и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ММВБ).
Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (включая количество приобретенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.
При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

В случае если размер процента (купона) определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг одновременно по нескольким купонным периодам, Эмитент обязуется приобретать Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение установленного срока в купонном периоде, предшествующим купонному периоду, по которому Эмитентом определяется размер процента (купона) одновременно с иными купонными периодами и который наступает раньше. Приобретение Облигаций перед иными купонными периодами,

по которым определяется размер процента (купона), не производится.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Такие решения принимаются уполномоченным органом управления Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций по соглашению с их владельцами:

Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru — не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;***

но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- ***дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;***
- ***количество приобретаемых Облигаций;***
- ***срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях;***
- ***дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;***
- ***дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;***
- ***цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;***
- ***порядок приобретения Облигаций выпуска;***

- ***форму и срок оплаты;***
- ***наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.***

Одновременно с публикацией о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций (по соглашению с их владельцами), Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (включая количество приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru – не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

11.1.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям.

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка"***

Сокращенное наименование: ***ООО "МетУпак"***

ИНН: ***3905037637***

Место нахождения: ***236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, выданное Администрацией Октябрьского района г. Калининграда 28 августа 2000 г., регистрационный номер 977 от 28 августа 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. ОГРН 1023901868760, дата внесения записи 20 декабря 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Балтийскому району г. Калининграда.

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к обществам с ограниченной ответственностью.

11.2.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

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

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

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

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

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

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

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11.В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МетУпак»
Юридический адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Почтовый адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Тел.: (044012) 73-00-30
Факс: (014012) 73-00-31
ИНН 3905037637
Банковские реквизиты:

Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810300000000419
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Комаров А.А.

11.1.2. Сведения о лице, предоставившем обеспечение исполнения обязательств по облигациям выпуска

Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Сокращенное наименование: ***ЗАО «МЕТАР»***
ИНН: ***7708553140***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1***

Основной государственный регистрационный номер: ***1057746262188***
Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***16 февраля 2005 г.***
Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

Поручитель не обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к закрытым акционерным обществам.

11.2.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

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

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР».

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

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

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

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

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

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

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

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют

на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых 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 Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

. В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

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 законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Закрытое акционерное общество «МЕТАР»
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «МЕТАР»
Юридический адрес: Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Почтовый адрес: 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Тел.: (495) 679-95-79
ИНН 7708553140
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810100000000664
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Резанова Н.А.