Утверждено « 13 » декабря 200 6 г.

Единственным Участником Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»
Решение № 061213/014-У от 13.12.2006г.

Зарегистрировано « 18 » января 200 7 г.
Государственный регистрационный номер
4 - 0 2 - 3 6 1 0 5 - R

Федеральная служба по финансовым рынкам
(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа.

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»
Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая в количестве 2 500 000 штук со сроком погашения 28.03.2011 года, 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

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, за 2004, 2005 года 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.

Закрытое акционерное общество «Аудит-Классик эксперт»

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт» подпись _____
«13» декабря 2006 г. М.П. Т.В. Севастьянова

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

Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»

Генеральный директор Открытого акционерного общества
по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» подпись
«13» декабря 2006 г. М.П. _____
И.Г. Аникиевич

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Магнезит»
«13» декабря 2006 г. подпись _____
С.Ю. Одегов

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Магнезит» подпись _____
«13» декабря 2006 г. М.П. Е.А. Стрыгина

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 *12*

1.4. Сведения об оценщике эмитента *14*

1.5. Сведения о консультантах эмитента *14*

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг *15*

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг **16**

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг *16*

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг *16*

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить *16*

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг *16*

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг *16*

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг *18*

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг *19*

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг *22*

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг *23*

III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента **30**

3.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента *30*

3.2. Рыночная капитализация эмитента *31*

3.3. Обязательства эмитента *31*

3.3.1. Кредиторская задолженность *31*

3.3.2. Кредитная история эмитента *33*

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам *35*

3.3.4. Прочие обязательства эмитента *39*

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг *40*

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг *44*

3.5.1. Отраслевые риски *44*

3.5.2. Страновые и региональные риски *46*

3.5.3. Финансовые риски *49*

3.5.4. Правовые риски *51*

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента *52*

IV. Подробная информация об эмитенте **54**

4.1. История создания и развитие эмитента *54*
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента *54*
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента *54*
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента *54*
4.1.4. Контактная информация *55*
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика *56*
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента *56*
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента *57*
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента *57*
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента *57*
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг) *58*
4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента *59*
4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента *60*
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий *61*
4.2.7. Совместная деятельность эмитента *62*
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами *62*
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых *62*
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи *62*
4.3. Планы будущей деятельности эмитента *62*
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях *63*
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента *64*
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 . *64*
4.6.1. Основные средства *64*

V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента **66**
5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента *66*
5.1.1. Прибыль и убытки *66*
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности *67*
5.2. Ликвидность эмитента *67*
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента *68*
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента *68*
5.3.2. Финансовые вложения эмитента *70*
5.3.3. Нематериальные активы эмитента *72*
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований *72*
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента *72*

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 **78**

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента ... *78*

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента ... *79*

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента ... *80*

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... *81*

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... *81*

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента ... *84*

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента ... *84*

6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента ... *85*

VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... **86**

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента ... *86*

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 ... *86*

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции») ... *86*

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента ... *87*

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 ... *87*

7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... *87*

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности ... *92*

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация ... **95**

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента ... *95*

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал ... *95*

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год ... *95*

8.4. Сведения об учетной политике эмитента ... *96*

8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... *96*

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года ... *97*

8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента ... *97*

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг ... **98**

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах ... *98*

9.1.1. Общая информация ... *98*

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях ... *103*

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах ... *131*

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента *131*

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием *131*

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг *131*

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг *132*

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг *132*

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента *132*

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг *133*

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг. *134*

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 *134*

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг *135*

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг *135*

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 *135*

X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах 139

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте *139*

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента *139*

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента *139*

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента. *139*

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента *139*

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 *142*

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом *142*

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента *146*

10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента *146*

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента *146*

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) *146*

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются *147*

10.3.3 Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) *155*

10.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска *155*

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска *155*

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием *157*

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента *157*

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам *158*

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента *158*

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента *163*

10.10. Иные сведения *164*

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2004 год **165**

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 Бухгалтерская отчетность эмитента за 2005 год **186**

ПРИЛОЖЕНИЕ 3 Бухгалтерская отчетность эмитента за 9 месяцев 2006 года **211**

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 Образец Сертификата **222**

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента:
Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»
«Magnezit Group Ltd»

Сокращенное наименование эмитента:
ООО «Группа «Магнезит»
«Magnezit Group Ltd»

б) Место нахождения эмитента: ***456910, Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д.32***

в) Контактный телефон: ***(095) 783-70-90, (35161) 4-12-12***
Номер факса: ***(095) 783-70-98, (35161) 4-08-90***
Адрес электронной почты эмитента: ***bonds@magnezit.com***

г) Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: ***www.magnezit.ru***

д) Сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:
Вид: ***облигации на предъявителя***
Категория (тип): ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением***.
Серия: ***02***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук***
Номинальная стоимость одной облигации: ***1 000 (Одна тысяча) рублей***

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):
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 «Южноуральская панорама» 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.magnezit.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.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 10-й (Десятый) рабочий 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***

Порядок размещения облигаций выпуска:

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций. Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производится через Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», именуемое в дальнейшем Организатором торговли.

Сведения об Организаторе торговли содержатся в п.8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.8. настоящего Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется Акционерным коммерческим банком «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующим по поручению и за счёт Эмитента, именуемым в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Сведения об Андеррайтере и основных функциях Андеррайтера приведены в п.8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.6. настоящего Проспекта ценных бумаг.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций. Порядок проведения конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций описан в п. 8.3.Решения о выпуске и в п. 9.1.1. Проспекта ценных бумаг.

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

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи». При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате Организатора торговли в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Условия обеспечения:

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит» (далее по тексту – «Поручитель»)***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка***

ОГРН: ***1027401062325***

ИНН: ***7417001747***

Поручитель 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 акционерным обществам.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Поручитель, предоставивший обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

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

В соответствии со статьей 5 Устава Эмитента органами управления являются:

- ***Общее собрание участников (Единственный Участник) Общества;***
- ***Генеральный директор;***
- ***Ликвидационная комиссия.***

Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор:
Одегов Сергей Юрьевич
Год рождения: ***02.09.1968***

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не сформированы, так как это не предусмотрено Уставом Эмитента.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Закрытое акционерное общество «Международный Московский Банк»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО Международный Московский Банк***
Место нахождения: ***119034, Москва, Пречистенская набережная, дом 9***
ИНН: ***7710030411***
БИК: ***044525545***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000545***
Тип счета эмитента: ***расчетный (RUR)***
Номер счета эмитента: ***40702810900010530033***
Тип счета эмитента: ***текущий (USD)***
Номер счета эмитента: ***40702840500010530034***
Тип счета эмитента: ***транзитный (USD)***
Номер счета эмитента: ***40702840800010530035***
Тип счета эмитента: ***текущий (EUR)***
Номер счета эмитента: ***40702978300010606072***
Тип счета эмитента: ***транзитный (EUR)***
Номер счета эмитента: ***40702978600010606073***

Счет Представительства Эмитента в г. Москве:
Тип счета эмитента: ***расчетный (RUR)***
Номер счета эмитента: ***40702810800010568273***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный Коммерческий Сберегательный Банк Российской Федерации (Открытое Акционерное Общество), филиал Саткинское отделение №1660***
Сокращенное фирменное наименование: ***Сбербанк России (ОАО), филиал Саткинское отделение №1660***
Место нахождения: ***456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная 15***
ИНН: ***7707083893***
БИК: ***047501602***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810700000000602***

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

Номер счета эмитента: ***40702810872220100659***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Открытое акционерное общество Банк конверсии «Снежинский», дополнительный офис в г. Сатка***

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***Банк «Снежинский» ОАО, дополнительный офис в г. Сатка***

Место нахождения: ***456910, Челябинская область, г.Сатка, ул.Ленина 1***

ИНН: ***7423004062***

БИК: ***047501799***

Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810600000000799***

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

Номер счета эмитента: ***40702810704000009083***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «ГАРАНТИ БАНК-МОСКВА» ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО***

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)***

Место нахождения: ***115054, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52, строение 1***

ИНН: ***7703120537***

БИК: ***044525347***

Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810100000000347***

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

Номер счета эмитента: ***40702810400001007031***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Закрытое акционерное общество «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»***

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ЗАО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»***

Место нахождения: ***119017, г. Москва, Кадашевская набережная, д. 14/2***

ИНН***: 7710295979***

БИК: ***044525105***

Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810300000000105***

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

Номер счета эмитента: ***40702810500002201390***

Тип счета эмитента: ***текущий (USD)***

Номер счета эмитента: ***40702840800002201390***

Тип счета эмитента: ***транзитный (USD)***

Номер счета эмитента: ***40702840900012201390***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «ЧЕЛИНДБАНК» (открытое акционерное общество), филиал в г. Сатка***

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО «ЧЕЛИНДБАНК», филиал в г.Сатка***

Место нахождения: ***456910, Челябинская обл., г. Сатка, ул. Металлургов, 4***

ИНН: ***7453002182***

БИК: ***047501711***

Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000711***

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

Номер счета эмитента: ***40702810607600001179***

Полное фирменное наименование кредитной организации: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***107078, Россия, Москва, ул. Маши Порываевой, д.11***

ИНН: ***7730060164***

БИК: ***044525256***

Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810000000000256***

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

Номер счета эмитента: ***40702810400000014480***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе, осуществившем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за каждый завершенный финансовый год существования эмитента и составившего соответствующее аудиторское заключение.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Аудит-Классик эксперт»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Аудит-Классик эксперт»***

Место нахождения: ***Россия, 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, 12***

Номер телефона: ***(3512) 64-22-93; 64-22-94; 64-22-96; 63-98-94***

Номер факса: ***(3512) 64-22-93; 64-22-94; 64-22-96; 63-98-94***

Адрес электронной почты: ***acl@chel.surnet.ru***

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***Е 003072***

Дата выдачи лицензии: ***27.12.2002***

Срок действия лицензии: ***до 27.12.2007***

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

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***2004, 2005 гг.***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе существенные интересы, связывающие аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:
Статья 12. Независимость аудиторов, аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

1. Аудит не может осуществляться:

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

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

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

4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами,

бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

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

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

2. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

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: ***заемные средства не предоставлялись***

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.): ***отсутствуют***

Наличие родственных связей: ***отсутствуют***

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***таких должностных лиц нет***

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

Порядок выбора аудитора эмитентом: ***в соответствии с п. 5.6. Устава Эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников (единственного Участника) Общества***

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***процедура тендера не установлена, аудитор определяется исходя из его репутации и независимости с учетом соотношения критериев качества и стоимости***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с п. 8.3. Устава Эмитента аудиторская проверка может быть проведена по требованию любого участника Общества выбранным им профессиональным независимым аудитором. В соответствии с п. 5.6. Устава утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания участников (единственного Участника) Общества.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: ***работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось***

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

В соответствии с п. 8.3. Устава Эмитента аудиторская проверка может быть проведена по требованию любого участника Общества выбранным им профессиональным независимым аудитором. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания участников Общества за счет средств Общества.

В соответствии с п. 5.6. Устава определение размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Общего собрания участников (единственного Участника) Общества.

Размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета объемов выполняемых работ, времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающейся проверкой отчетности Эмитента.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***отсроченные или просроченные платежи отсутствуют***

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг, для оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, оценщик Эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг и иные лица, оказывающие Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, не привлекались.

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, подписавшем зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента (процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением; государственный регистрационный номер 4-01-36105-R от 10 ноября 2005 года):

Полное фирменное наименование финансового консультанта на рынке ценных бумаг: ***Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «ФФК»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25***

ИНН: ***7706024711***

Номер телефона: ***(095) 737-86-30***

Номер факса: ***(095) 737-86-32***

Адрес страницы в сети «Интернет», которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об эмитенте: ***http://www.fscorp.ru***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: ***№ 077-06174-100000***

Дата выдачи лицензии: ***29 августа 2003 г.***

Срок действия лицензии: ***без ограничения срока действия***

Орган, выдавший лицензию: ***ФКЦБ России***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

Номер лицензии: ***№ 077-06178-010000***

Дата выдачи лицензии: ***29 августа 2003 г.***

Срок действия лицензии: ***без ограничения срока действия***

Орган, выдавший лицензию: ***ФКЦБ России***

Сведения об услугах, оказываемых (оказанных) консультантом:

- ***содействие Эмитенту при подготовке проспекта ценных бумаг;***
- ***проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в проспекте***

ценных бумаг, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком;

- ***заверение проспекта ценных бумаг, а также документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли;***
- ***осуществление контроля за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске ценных бумаг;***
- ***в течение срока действия соглашения между финансовым консультантом и Эмитентом оказывать консультационные услуги, в частности, по вопросам структуры Облигаций (номинал, доход, срок обращения, порядок размещения, периодичность и порядок выплаты дохода, порядок погашения, выкуп по требованию Эмитента и по требованию владельцев Облигаций, досрочное погашение и проч.), раскрытия информации в ходе процедуры эмиссии, организации размещения и обращения Облигаций;***
- ***проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска, и заверение отчета об итогах выпуска Облигаций;***
- ***консультации по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске, проспекта, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигации.***

Между финансовым консультантом (связанными с ним лицами) и Эмитентом (связанными с ним лицами) отсутствуют обязательства, не связанные с оказанием финансовым консультантом услуг Эмитенту по подготовке проспекта ценных бумаг.

Сведения об иных консультантах эмитента, раскрытие сведений о которых, по мнению эмитента, является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: ***иные консультанты Эмитента отсутствуют***

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.***

Номер телефона: ***(35161) 4-26-81, 9-54-93***

Номер факса: ***(35161) 4-26-78***

ОАО «Комбинат «Магнезит» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Иные лица, подписавшие проспект ценных бумаг и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела:

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем данный проспект ценных бумаг

Фамилия, имя, отчество: ***Стрыгина Елена Александровна***

Должность: ***Главный бухгалтер ООО «Группа «Магнезит»***

Номер телефона: ***(35161) 404-06***

Номер факса: ***(35161) 419-86***

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 на предъявителя***

Серия и/или иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые серии 02 без возможности досрочного погашения со сроком погашения 28.03.2011 года***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***

Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)***

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: ***1 000 (Одна тысяча) рублей каждая***

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук***

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: ***2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей***

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

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных 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 «Южноуральская панорама» 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.magnezit.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.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 10-й (Десятый) рабочий 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: ***преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено***

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: ***доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск Облигаций признается несостоявшимся, не установлена***

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Андеррайтер» или «Посредник при размещении ценных бумаг»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11***

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера:

- ***совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;***
- ***продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;***
- ***информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***
- ***перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями, согласованными с Эмитентом;***
- ***осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:
Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:
Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок и форма оплаты размещаемых ценных бумаг:

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена безналичная форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации.

Порядок оплаты: ***возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена***

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

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации.

Расчеты 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 Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

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.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (Открытое акционерное общество)***
Номер счета: ***30401810400100000411***
Кредитная организация:

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

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

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

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

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России***

Сведения о клиринговой организации:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа» (выше и далее – «Клиринговая организация»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ММВБ»***

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

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: ***077-05869-000010***

Дата выдачи: ***26.02.2002***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных 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 в течение срока размещения через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента и указанной в п. 2.5. и в п. 9.6. Проспекта ценных бумаг, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.
В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Организатора торговли, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций должен открыть счет депо в НДЦ или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев. Проданные на конкурсе Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса Участники торгов Организатора торговли подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными внутренними документами Организатора торговли. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на приобретение должна содержать следующие существенные условия:
- цена покупки (100% от номинала);

- количество Облигаций;

- величина процентной ставки по первому купону;

- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.

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

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

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

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Сведения о Расчетной палате ММВБ:

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

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

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на конкурс, для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, величину процентной ставки по первому купону, дату и время поступления заявки, наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению и за счет клиента, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли.

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 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 электронного сообщения всем Участникам торгов.

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.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента заключает сделки путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций на условиях и в порядке, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Все сделки купли-продажи Облигаций при размещении заключаются по цене, равной номинальной стоимости Облигаций.

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

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

Поданные на конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций могут подать адресные заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

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

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 владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», 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.

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателя в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

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

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Размещение Облигаций проводится на торгах, проводимых Организатором торговли.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ» (выше и далее – «ФБ ММВБ», «Биржа», «Организатор торговли»).***

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

Лицензия фондовой биржи: ***№ 077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются посредством открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей Облигаций не ограничен. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

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

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. В случае, когда информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, до момента раскрытия информации Эмитентом путем опубликования в ленте новостей раскрытие такой информации иными способами не допускается.

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 Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - 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. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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.magnezit.ru).

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет», а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, – до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети «Интернет» текста представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если иное не установлено законодательством.

5) Начиная с даты публикации Эмитентом в газете «Южноуральская панорама» сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:
Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж
Тел.: (495) 783-70-90, Факс: (495) 783-70-98

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 Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.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. Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 обязан приостановить размещение Облигаций и публикует сообщение о приостановлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа 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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - 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. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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.magnezit.ru).

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен на

странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

Начиная с даты публикации Эмитента в газете «Южноуральская панорама» сообщения о 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:
Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж
Тел.: (495) 783-70-90, Факс: (495) 783-70-98

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.

Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и иное не установлено действующим законодательством, информация раскрывается Эмитентом на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных подпунктом 14 настоящего раздела Решения о выпуске ценных бумаг, а также в форме уведомления об итогах выпуска ценных бумаг путем опубликования на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru).

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет» в срок не более 3 дней с даты представления (направления) указанного уведомления в регистрирующий орган.

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

12) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.
Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;*

Данное информационное сообщение должно содержать 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.*

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

13) В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

14) 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 (АК&М или Интерфакс) - 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.magnezit.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 периодическом печатном издании, распространяемом тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента, - 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.*

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

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

16) 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.

17) Эмитент осуществляет раскрытие 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.magnezit.ru).

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

18) 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 в сети «Интернет» (www.magnezit.ru). При этом публикация на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей информационных агентств Интерфакс или АК&М.

19) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола заседания органа управления Эмитентом, на котором принято соответствующее решение:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления 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.***

20) Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в

следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней,***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» – не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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):

Показатели	2004	2005	3 кв. 2006
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	134 694	569 920	1 063 055
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	433,51	327,86	157,84
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	433,51	64,66	15,83
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	71,01	140,98
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1,24	5,32	3,96
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	71 519,33	36 181,36	18 310,42
Амортизация к объему выручки, %	0,0006	0,08	0,12

Показатели	2004	2005	3 кв. 2006
Амортизационные отчисления за отчетный период, тыс. руб.	5	5 572	7 252
Обязательства, подлежавшие погашению в отчетном периоде, тыс. руб.	-	583 912	343 824
Проценты, подлежавшие уплате в отчетном периоде, тыс. руб.	-	36 802	11 100
Просроченная задолженность на конец отчетного периода, 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.

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

Эмитент создан по решению его единственного Участника (ЗАО «Группа «Магнезит») от 26 января 2004 года. Осуществление финансово-хозяйственной деятельности началось в октябре 2004 года, годовая отчетность за 2004 год охватывает два месяца работы Эмитента. Величина уставного капитала составляет 25 000 рублей.

Особенности структуры баланса ООО «Группа «Магнезит»:

1. В составе активов Эмитента дебиторская задолженность на 31 декабря 2004 года составляла 97%, на 31 декабря 2005 года – 54%, на 30 сентября 55% от суммы совокупных активов.

2. В составе пассивов Эмитента долгосрочные обязательства (облигационный заем) составляли на 31 декабря 2005 года – 62%, на 30 сентября 2006 года 55% от суммы совокупных пассивов.

Стоимость чистых активов ООО «Группа «Магнезит» в 2005 году выросла в 4,2 раза. Это связано с ростом величины нераспределенной прибыли с 134 669 тыс. руб. на конец 2004 года, до 569 895 тыс. руб. на конец 2005 года. В течение 9 месяцев 2006 года стоимость чистых активов Эмитента продолжала расти, что связано со стабильным ростом величины нераспределенной прибыли.

В 2005 году Эмитент значительно увеличил объемы своих операций.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам снизилось с 433,51% на конец 2004 года до 327,86% на конец 2005 года, и до 157,84% на конец 3 квартала 2006 года. Это вызвано опережающим ростом собственного капитала по сравнению с ростом обязательств.

На конец 2004 года вся задолженность ООО «Группа «Магнезит» являлась краткосрочной, поэтому отношение краткосрочной задолженности к капиталу равнялось отношению всей задолженности к капиталу. На конец 2005 года и на конец 3 квартала 2006 года большая часть задолженности являлась долгосрочной (облигационный заем). Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам снижается вследствие роста собственного капитала и снижения краткосрочных обязательств.

Покрытие платежей по обслуживанию долгов находилось на уровне 71% на конец 2005 года, и 140,98% на конец 3 квартала 2006 года. Показатель увеличивается ввиду роста чистой прибыли и снижения обязательств, подлежащих погашению в отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Абсолютный коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности растет вместе с выручкой. В связи с развитием деятельности и соответствующим увеличением совокупного оборота Эмитента в 2005 году произошел относительный рост оборачиваемости дебиторской задолженности. Темп роста совокупной выручки значительно превысил темп роста дебиторской задолженности. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в течение 9 месяцев 2006 года существенно не изменился, в связи с пропорциональным ростом выручки и дебиторской задолженности.

Эмитент не является акционерным обществом, поэтому дивиденды не выплачиваются.

Производительность труда на одного сотрудника сократилась в 2005 году по сравнению с 2004 годом в 2 раза, с 71 519,33 тыс. руб./чел. до 36 181,36 тыс. руб./чел, в то же время среднесписочное число сотрудников увеличилось более, чем в 16 раз, с 12 до 195. Производительность труда на одного сотрудника в течение 9 месяцев 2006 года составила 18 291,6 тыс. руб. Среднесписочная численность сотрудников за этот период составила 324 человека.

Амортизация за 2004 год начислена в сумме 5 тыс. руб., или 0,0006% от выручки, за 2005 год – 5 572 тыс. руб., или 0,079% от выручки, за 9 месяцев 2006 года – 7 252 тыс. руб., или 0,12% от выручки. Существенных изменений в составе основных средств не происходило.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

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

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

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

Наименование кредиторской задолженности	По состоянию на

	31.12.2004	31.12.2005
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 620 баланса), тыс. руб.	183 863	259 379
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств (строки 590, 610. 630, 640, 650, 660 баланса), тыс. руб.	400 049	1 609 134
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):

по состоянию на 31.12.2005г.

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	76 222	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	2 186	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	157 122	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	109 134	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	-	1 500 000
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	1 500 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	23 849	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	**368 513**	**1 500 000**
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

по состоянию на 30.09.2006г.

Наименование обязательств	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	119 292	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	1 159	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	28 673	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, тыс. руб.	3	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	-	1 500 000
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	-
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	1 500 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	19 192	9 618
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

Итого, тыс. руб.	168 319	1 509 618
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности: ***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:

Кредитные договоры и договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента:

Кредиты и займы, привлеченные в 2004 году:

Вид обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	**Банк "Снежинский" ОАО**	**50 000**	**1 месяц / 01.12.2004**	**Нет**
Кредит	**Банк "Снежинский" ОАО**	**50 000**	**1 месяц / 29.12.2004**	**Нет**
Кредит	**Банк "Снежинский" ОАО**	**50 000**	**1 месяц / 25.01.2005**	**Нет**
Кредитная линия	**ЗАО Международный Московский Банк**	**Лимит по линии: 164,3 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 209 900 тыс. руб.**	**1 год / 11.02.2005**	**Нет**
Заём	**ОАО «Комбинат «Магнезит»**	**87 000**	**1 год 1 мес. 21 день / 31.12.2005**	**Нет**
Заём	**ОАО «Комбинат «Магнезит»**	**100 000**	**1 год / 16.11.2005**	**Нет**
Заём	**ОАО «Комбинат «Магнезит»**	**200 000 тыс. руб. По условиям договора предоставление и погашение займа производится траншами. Привлечено: 161 700 тыс.руб.**	**1 год 15 дней / 31.12.2005**	**Нет**

Кредиты и займы, привлеченные в 2005 году:

Вид обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	**Банк "Снежинский" ОАО**	**50 000**	**1 месяц / 17.02.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**140 000**	**1 месяц / 27.06.2005**	**Нет**

Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**140 000**	**1 месяц / 26.07.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**140 000**	**1 месяц / 26.08.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**140 000**	**1 месяц / 28.09.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**140 000**	**1 месяц / 28.10.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**126 000**	**1 месяц / 30.11.2005**	**Нет**
Кредит	**КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**	**126 000**	**19 дней / 23.12.2005**	**Нет**
Кредитная линия	**ЗАО Международный Московский Банк**	**Лимит по линии 250 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 6 126 500 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2005 отсутствует.**	**1 год / 28.02.06**	**Нет**
Кредит	**АКБ «Челиндбанк»**	**50 000**	**1 месяц / 18.08.05**	**Нет**
Кредит	**АКБ «Челиндбанк»**	**50 000**	**1 месяц / 15.09.05**	**Нет**
Заём	**ОАО «Комбинат «Магнезит»**	**50 000**	**2 недели / 25.02.2005**	**Нет**
Заём	**ЗАО «Группа «Магнезит»**	**125 500**	**1 месяц 2 дня / 31.10.2005**	**Нет**
Заём	**ЗАО «Группа «Магнезит»**	**99 000**	**2 месяца и 3 недели / 16.03.2006**	**Нет**

Кредиты и займы, привлеченные в 1 квартале 2006 года:

Вид обязатель-ства	**Наименование кредитора (займодавца)**	**Сумма основного долга (тыс. руб.)**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**
Кредитная линия	**ЗАО Международный Московский Банк**	**Лимит по линии 250 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 231 000 тыс. руб.**	**1 год / 28.02.06**	**Нет**
Кредитная линия	**ЗАО Международный Московский Банк**	**Лимит по линии 200 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 152 500 тыс. руб.; Задолженность на 31.03.2006 отсутствует.**	**1 год / 01.03.07**	**Нет**

Кредиты и займы, привлеченные во 2 квартале 2006 года:

Вид обязатель-ства	**Наименование кредитора (займодавца)**	**Сумма основного долга (тыс. руб.)**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**

Кредитная линия	**ЗАО Международный Московский Банк**	**Лимит по линии 200 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 1 089 400 тыс. руб.; Задолженность на 30.06.2006 отсутствует.**	**1 год / 01.03.07**	**Нет**

В 3 квартале 2006 года кредитные договоры и договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, не заключались.

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 завешено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска – на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций:

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (займодавца)**	**Сумма основного долга (тыс. руб.)**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней**
Облигационный займ	Владельцы облигаций	1 500 000	Со сроком погашения в 1 092 день от даты размещения	Нет

Обязательства по выплате купона по облигациям Эмитента:

Содержание обязательства эмитента: ***выплата первого купонного дохода по Облигациям Эмитента***

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по Облигациям эмитента: ***73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек***

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по одной Облигации эмитента: ***49 (Сорок девять) рублей 12 копеек***

Форма выплаты доходов по ценным бумагам эмитента: ***денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке***

Дата, в которую обязательство по выплате доходов по ценным бумагам эмитента должно быть исполнено: ***22 июня 2006 года***

Общий размер процентов и (или) иного дохода, выплаченного по Облигациям эмитента: ***73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек***

Факт исполнения обязательства эмитента: ***обязательство исполнено в срок и в полном объеме***

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:

в тыс. руб.

	2004	**2005**
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения	-	283 750
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства	-	283 750

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

2004 год

Указанные обязательства отсутствуют.

2005 год

3 июня 2005 года Эмитентом заключен договор поручительства с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)». По данному договору ООО «Группа «Магнезит» (поручитель) обязалось отвечать перед банком ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» (кредитором) за исполнение «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» (должником) обязательств по договору о предоставлении краткосрочного кредита, а именно:

а) обязательство по возврату кредита на сумму 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США;

б) обязательство по оплате начисленных на сумму основного долга процентов, а также процентов за просрочку платежа;

в) обязательство по возмещению расходов, оплате комиссий и иных сумм, предусмотренных кредитным договором;

г) обязательство по возмещению любых убытков, возникших у банка в связи с неисполнением Должником своих обязательств.

В случае неисполнения должником обязательств по договору, поручитель обязуется исполнить вышеуказанные обязательства в течение двух банковских дней.

Договор получил одобрение единственного участника эмитента ЗАО «Группа Магнезит» 14 мая 2005 года.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***10 000 000 (Десять миллионов) долларов США, проценты по ставке LIBOR плюс 3%.***

Срок исполнения обязательств по договору должником: ***до 3 июня 2006 года.***

Способ обеспечения, условия предоставления: ***дебиторская задолженность, возникающая в результате поставок должником огнеупорной продукции ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат».***

Размер обеспечения: ***10 000 000 (десять миллионов) долларов США, проценты по ставке LIBOR плюс 3%.***

Срок предоставления обеспечения: ***до 3 июня 2006 года.***

10 апреля 2006 должник досрочно осуществил полное погашение основной суммы долга и начисленных процентов на дату досрочного погашения. В соответствие с условиями договора поручительства ответственность перед банком за исполнение должником обязательств по договору о предоставлении краткосрочного кредита была снята, а договор поручительства потерял юридическую силу.

Предмет залога: ***отсутствует.***

Стоимость предмета залога: ***отсутствует.***

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд»: ***Руководство Эмитента оценивает риск неисполнения должником обязательств по договору как незначительный ввиду следующих факторов:***

- ***«Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» на протяжении ряда последних лет постоянно осуществляет поставки различных видов огнеупорной продукции на ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат» в рамках ежегодно заключаемых контрактов, объемы таких поставок имеют тенденцию к росту, сумма действующего годового контракта превышает 20 млн. долларов США;***
- ***ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат» является одним из лидирующих***

предприятий отрасли черной металлургии Российской Федерации, предприятие имеет репутацию надежного контрагента по расчетам за потребляемую продукцию, сроки погашения дебиторской задолженности незначительны;

- ***количество поставщиков продукции, аналогичной по техническим параметрам продуктам, поставляемым компанией «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» на ММК, не велико, поэтому есть основания считать, что объемы поставок в будущем не будут сокращаться.***

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд»: ***резкое и значительное снижение потребления продукции предприятий черной металлургии и, как следствие, существенное снижение объемов их производства, влекущее за собой падение потребления огнеупоров; значительные изменения в действующем законодательстве, влекущие существенный рост таможенных пошлин, что отразится на конкурентноспособности поставляемой должником продукции.***

Вероятность возникновения таких факторов: ***руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.***

3 квартал 2006 года

20 апреля 2006 года Эмитентом заключен договор поручительства с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)». По данному договору ООО «Группа «Магнезит» (поручитель) обязалось отвечать перед банком ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» (кредитором) за исполнение «Dalmond Refractory Materials Limited» (далее по тексту – «Заёмщик») обязательств по договору о предоставлении краткосрочного кредита, а именно:

а) обязательство по возврату кредита на сумму 11 000 000 (Одиннадцать миллионов) долларов США;

б) обязательство по оплате начисленных на сумму основного долга процентов, а также процентов за просрочку платежа;

в) обязательство по возмещению расходов, оплате комиссий и иных сумм, предусмотренных кредитным договором;

г) обязательство по возмещению любых убытков, возникших у банка в связи с неисполнением Должником своих обязательств.

В случае неисполнения должником обязательств по договору, поручитель обязуется исполнить вышеуказанные обязательства в течение двух банковских дней.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заёмщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объёме, что и Заёмщик, но не более 8 500 000,00 долларов США. Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долларов США***

Срок исполнения обязательств по договору должником: ***Срок действия обязательств Эмитента, вытекающих из договора поручительства, обусловлен сроком основного обязательства, которое действует до 01 апреля 2009 года.***

Способ обеспечения, условия предоставления:

Договор поручительства между Эмитентом и ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» (далее по тексту – «Банк»), заключённый в обеспечение исполнения обязательств Частной компании с ограниченной ответственностью «Dalmond Refractory Materials Limited» (далее по тексту – «Заёмщик») по договору об общих условиях предоставления краткосрочных кредитов. Исполнение обязательств Заёмщика по кредитному договору также обеспечено поручительством, предоставленным ОАО «Комбинат «Магнезит», который полностью отвечает перед Банком за исполнение Заёмщиком своих обязательств. Обязательства Эмитента на момент заключения договора поручительства составляют 9,12% от балансовой стоимости активов Эмитента за последний отчётный квартал, предшествующий дате совершения сделки.

Размер обеспечения: ***Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заёмщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объёме, что и Заёмщик, но не более 8 500***

000,00 долларов США. Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долларов США

Срок предоставления обеспечения: ***до 01 апреля 2009 года***

Предмет залога: ***отсутствует.***

Стоимость предмета залога: ***отсутствует.***

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств Заемщиком: ***Эмитент оценивает вероятность неисполнения Заёмщиком обеспеченного Эмитентом обязательства как незначительную.***

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств Заемщиком: ***Основной фактор, который может привести к неисполнению – снижение цен на рынке огнеупорной продукции, и как следствие, снижение выручки Заёмщика.***

Вероятность возникновения таких факторов: ***руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.***

05 мая 2006 года Эмитентом заключен договор поручительства с КБ «Гарантии Банк – Москва» (ЗАО). По данному договору ООО «Группа «Магнезит» (далее по тексту – «Поручитель») обязалось отвечать перед банком КБ «Гарантии Банк – Москва» (ЗАО) (далее по тексту – «Кредитор») за исполнение ОАО «Комбинат «Магнезит» (далее по тексту – «Заёмщик») обязательств по по кредитном договору (договору об открытии кредитной линии)., а именно:

а) обязательство по возврату кредита на сумму 8 375 000 (Восемь миллионов триста семьдесят пять тысяч) долларов США;

б) обязательство по оплате начисленных на сумму основного долга процентов, а также процентов за просрочку платежа;

в) обязательство по возмещению расходов, оплате комиссий и иных сумм, предусмотренных кредитным договором;

г) обязательство по возмещению любых убытков, возникших у банка в связи с неисполнением Должником своих обязательств.

В случае неисполнения должником обязательств по договору, поручитель обязуется исполнить вышеуказанные обязательства в течение двух банковских дней.

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***Лимит задолженности Заёмщика по кредитному договору установлен в размере 8 375 000,00 долларов США. Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заёмщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объёме, что и Заёмщик, включая уплату процентов за пользование кредитом, уплату штрафных процентов, возмещение расходов Банка, вызванных полным или частичным неисполнением обязательств Заёмщиком.***

Срок исполнения обязательств по договору должником: ***Срок действия обязательств Эмитента, вытекающих из договора поручительства, обусловлен сроком основного обязательства, которое действует до момента полного погашения Заёмщиком кредита, уплаты процентов, включая штрафные проценты.***

Способ обеспечения, условия предоставления:

Договор поручительства между Эмитентом и КБ «Гарантии Банк – Москва» (ЗАО) (далее по тексту – «Банк»), заключённый в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Комбинат «Магнезит» (далее по тексту – «Заёмщик») по кредитном договору (договору об открытии кредитной линии). Обязательства Эмитента на момент заключения договора поручительства составляют 8,97% от балансовой стоимости активов Эмитента за последний отчётный квартал, предшествующий дате совершения сделки.

Размер обеспечения: ***Лимит задолженности Заёмщика по кредитному договору установлен в размере 8 375 000,00 долларов США. Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заёмщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объёме, что и Заёмщик, включая уплату процентов за пользование кредитом, уплату штрафных процентов, возмещение расходов Банка, вызванных полным или частичным неисполнением обязательств Заёмщиком.***

Срок предоставления обеспечения: ***Срок действия обязательств Эмитента, вытекающих из договора поручительства, обусловлен сроком основного обязательства, которое действует до***

момента полного погашения Заёмщиком кредита, уплаты процентов, включая штрафные проценты.

Предмет залога: ***отсутствует.***

Стоимость предмета залога: ***отсутствует.***

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств Заемщиком: ***Эмитент оценивает вероятность неисполнения Заёмщиком обеспеченного Эмитентом обязательства как незначительную.***

Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств Заемщиком: ***Основной фактор, который может привести к такому неисполнению – дефицит оборотных средств Заёмщика.***

Вероятность возникновения таких факторов: ***руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.***

Прочих обязательств из обеспечения, предоставленного третьим лицам, ООО «Группа «Магнезит» не имеет.

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:

В соответствии с Договором участия в инвестировании строительства № 22-ПЛ-О-05 от 20 мая 2005 года Эмитент принимает на себя обязательства по финансированию строительства офисного комплекса по адресу: Москва, Большая Полянка, владения 41, 43, проектной общей площадью 2 470 кв.м. в стоимости, эквивалентной 9 781 200 долларам США, а также подземного гаража на 21 машиноместо, входящего в состав данного офисного комплекса, в стоимости, эквивалентной 755 000 долларам США, в соответствии с Договором участия в инвестировании строительства № 10-ПЛ-П-05 от 06 июня 2005 года. Комплекс сдан приемочной комиссии в IV квартале 2006 года.

Договором предусмотрено, что после сдачи объекта строительства государственной комиссии, он подлежит передаче Эмитенту и оформлению в его собственность с постановкой на баланс как объекта основных средств.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения:

Органы управления Эмитента считают, что исходя из намерений сторон, текущего хода выполнения работ и обязательств по договору, текущего финансово-экономического состояния сторон и перспектив их развития в течение сроков исполнения обязательств, обусловленных в договоре, обязательства по договору будут исполнены сторонами своевременно, надлежащим образом и в полном объеме. Руководство Эмитента считает, что в результате исполнения своих обязательств по договору не произойдет:

- ***ухудшения финансового состояния Эмитента, так как объем направленных на финансирование обязательств по договору средств адекватен стоимости приобретаемых Эмитентом активов;***
- ***снижения ликвидности Эмитента, так как финансирование обязательств по договору, в результате которых создаются внеоборотные активы, ведется одновременно с адекватным ростом стоимости собственного капитала Эмитента;***
- ***снижение показателей прибыльности Эмитента, поскольку платежи по исполнению обязательств по договору являются не текущими расходами Эмитента, а финансированием приобретения активов;***
- ***увеличения расходов, влияющих на финансовый результат деятельности (прибыльность) Эмитента, поскольку производимые платежи носят инвестиционный характер, т.е. после***

исполнения сторонами обязательств по договору будут классифицироваться как капитальные вложения.

Причины вступления эмитента в данные соглашения:

- ***Обеспечение офисными площадями увеличения числа штатных сотрудников Эмитента в г. Москве, вызванное расширением деятельности;***
- ***Сокращение текущих операционных расходов в виде арендных платежей за офисные площади;***
- ***Финансирование создания собственных основных средств Эмитента, которые могут выступать в качестве дополнительного обеспечения при внешнем финансировании расширения деятельности Эмитента;***
- ***Вероятный рост стоимости активов, приобретаемых эмитентом в ходе исполнения обязательств по договору.***

Предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений:

- ***Снижение затрат текущего периода на арендные платежи за офисные площади;***
- ***В связи с наблюдающимся ростом стоимости коммерческой недвижимости в г. Москве вероятно увеличение рыночной стоимости внеоборотных активов Эмитента.***

Причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента:

В соответствии с действующей в РФ нормативной базой бухгалтерского учета обязательства по договору, исполнение которых наступает в будущем, не подлежат отражению в бухгалтерской отчетности. Сумма исполненных обязательств отражается до момента перехода прав собственности на объект как инвестиционные вложения.

Случаи, в которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями:

Поскольку все обусловленные законодательством разрешительные процедуры исполнены надлежащим образом, конъюнктура рынка строительства офисных зданий в г. Москве оценивается как благоприятная, убытки могут быть понесены лишь в результате неисполнения сторонами по каким-либо причинам своих обязательств по договору.

Вероятность наступления указанных случаев:

Исходя из текущей ситуации реализации условий договора, руководство Эмитента оценивает риск неисполнения сторонами обязательств как незначительный.

Максимальный размер убытков, которые может понести эмитент:

Эмитент считает, что максимальный размер возможных убытков связан с перепродажей доли участия в инвестировании строительства офисного комплекса и оценивает их не более чем 5% от суммы инвестированных средств. Исходя из текущей динамики развития конъюнктуры рынка офисных площадей в г. Москве Эмитент полагает, что вероятность возникновения убытков незначительна.

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

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

Цели эмиссии:

1. Обеспечение финансирования устойчивого развития деятельности Эмитента и Поручителя в части потребности в среднесрочных денежных ресурсах;

2. Организация публичного обращения обязательств Эмитента с целью формирования стабильного источника финансирования развития деятельности.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

1. Рефинансирование существующей ссудной задолженности Эмитента и Поручителя;

2. Финансирование инвестиционных проектов в рамках основной деятельности Эмитента и Поручителя.

Эмитент размещает ценные бумаги выпуска не с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

Прогноз поступления финансовых потоков: ***представленный прогноз сформирован для компаний Группы «Магнезит»: ООО «Группа «Магнезит» (Эмитент) и ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручитель)***

План производства и реализации продукции.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ								
Обжиг порошков	тыс. т.	2 241	2 241	2 241	2 241	2 241	2 241	**13 446**
уровень загрузки	*%*	*59%*	*57%*	*59%*	*58%*	*56%*	*58%*	***58%***
Огнеупорные изделия	тыс. т.	515	515	515	515	515	515	**3 090**
уровень загрузки	*%*	*74%*	*74%*	*75%*	*78%*	*82%*	*86%*	***78%***
ПРОИЗВОДСТВО (включая для внутреннего потребления)								
Товарные порошки	тыс. т.	1 316	1 268	1 331	1 297	1 258	1 304	**7 773**
Огнеупорные изделия	тыс. т.	382	383	389	401	421	441	**2 417**
Неформованные огнеупоры	тыс. т.	41	44	50	63	69	72	**339**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. т.	211	213	186	187	207	227	**1 230**
ПРОДАЖИ								
Товарные порошки	тыс. т.	741	679	697	626	595	591	**3 930**
Огнеупорные изделия	тыс. т.	370	372	377	389	410	429	**2 347**
Неформованные огнеупоры	тыс. т.	41	44	50	63	69	71	**337**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. т.	211	213	186	187	207	227	**1 230**
СРЕДНИЕ ЦЕНЫ								
Товарные порошки	USD	127	129	132	135	139	146	
Огнеупорные изделия	USD	486	510	506	544	569	595	
Неформованные огнеупоры	USD	379	460	459	470	480	490	
Прочая огнеупорная продукция	USD	115	116	121	128	135	141	
	USD / тонна	115	116	121	128	135	141	
ВЫРУЧКА								
Товарные порошки	тыс. USD	94 362	87 956	92 013	84 407	82 951	86 167	**527 855**
Огнеупорные изделия	тыс. USD	179 705	189 811	190 818	211 398	233 256	255 444	**1 260 432**
Неформованные огнеупоры	тыс. USD	15 359	20 157	22 766	29 605	33 101	34 976	**155 965**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. USD	24 305	24 793	22 525	23 891	27 774	31 982	**155 270**
Прочие товары и услуги	тыс. USD	31 077	44 650	45 315	47 739	48 603	49 466	**266 850**
ИТОГО ВЫРУЧКА	**тыс. USD**	**344 808**	**367 367**	**373 437**	**397 040**	**425 685**	**458 035**	**2 366 371**
Планирование производственных, сбытовых и общих расходов.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**

ПРИОБРЕТЕНИЕ ОСНОВНОГО СЫРЬЯ								
Хромовая руда	тыс. т.	61	60	56	55	52	51	**336**
Периклаз	тыс. т.	17	22	3	3	3	2	**50**
Покупной сырой магнезит	тыс. т.	0	0	96	263	382	315	**1 056**
Связующее фенольное	тыс. т.	2	2	2	3	3	3	**14**
Глинозем	тыс. т.	6	6	7	10	11	11	**51**
Графит	тыс. т.	5	5	5	6	7	7	**34**
ПРИОБРЕТЕНИЕ ТОПЛИВА И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ								
Природный газ	млн. $м^3$	638	619	591	585	575	591	**3 599**
Электроэнергия	млн. кВт*ч	375	359	367	391	398	415	**2 305**
СРЕДНИЕ ЦЕНЫ НА ОСНОВНОЕ СЫРЬЕ								
Хромовая руда	USD / т.	275	287	293	296	299	302	
Периклаз	USD / т.	603	613	625	631	638	644	
Покупной сырой магнезит	USD / т.	0	0	44	47	51	54	
Связующее фенольное	USD / т.	2 231	2 623	2 701	2 755	2 810	2 867	
Глинозем	USD / т.	471	629	654	674	687	708	
Графит	USD / т.	375	435	444	452	457	462	
ЦЕНЫ НА ТОПЛИВО И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ								
Природный газ	USD / тыс. $м^3$	49	56	65	74	82	88	
Электроэнергия	USD / тыс. кВт*ч	50	55	60	66	70	75	
РАСХОДЫ НА ОСНОВНОЕ СЫРЬЕ								
Хромовая руда	тыс. USD	16 825	17 290	16 448	16 164	15 574	15 484	**97 785**
Периклаз	тыс. USD	10 268	13 224	2 054	1 977	1 731	1 586	**30 839**
Покупной сырой магнезит	тыс. USD	0	0	4 224	12 361	19 291	16 853	**52 729**
Связующее фенольное	тыс. USD	4 295	4 858	5 013	7 017	7 545	8 099	**36 827**
Глинозем	тыс. USD	2 963	3 999	4 613	6 519	7 320	7 539	**32 953**
Графит	тыс. USD	1 841	2 068	2 062	2 798	2 975	3 131	**14 874**
Прочее приобретаемое сырье	тыс. USD	3 348	4 584	4 709	2 132	2 311	2 496	**19 579**
Итого затрат	**тыс. USD**	**39 539**	**46 022**	**39 124**	**48 967**	**56 746**	**55 189**	**285 586**
РАСХОДЫ НА ТОПЛИВО И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ								
Природный газ	тыс. USD	31 262	34 953	38 555	43 492	47 031	52 153	**247 446**
Электроэнергия	тыс. USD	18 755	19 637	22 195	25 671	28 009	30 920	**145 187**
Итого затрат	**тыс. USD**	**50 017**	**54 590**	**60 750**	**69 164**	**75 040**	**83 073**	**392 633**
РАСХОДЫ НА ВСПОМОГАТЕЛЬНЫЕ И ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ								
Вспомогательные материалы	тыс. USD	27 419	28 375	30 825	32 091	33 511	36 069	**188 290**
Прочие материалы	тыс. USD	29 730	29 095	31 309	32 595	34 038	36 635	**193 401**
Итого затрат	**тыс. USD**	**57 149**	**57 470**	**62 134**	**64 686**	**67 549**	**72 704**	**381 691**
РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ								
Затраты на оплату труда	тыс. USD	65 719	69 693	79 968	82 040	93 484	106 967	**497 870**
Услуги	тыс. USD	14 883	15 409	16 704	15 374	10 476	11 011	**83 857**
Затраты на ремонт	тыс. USD	8 793	8 774	8 604	9 105	9 560	10 039	**54 874**
Итого затрат	**тыс. USD**	**89 394**	**93 876**	**105 276**	**106 519**	**113 520**	**128 017**	**636 601**
ОБЩИЕ, АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ								
Администр. и общехоз. расходы	тыс. USD	13 783	12 728	12 456	12 546	12 954	13 399	**77 866**
Коммерч. и маркетинг. расходы	тыс. USD	11 793	11 865	12 583	13 974	15 255	16 571	**82 040**
Налоги (кроме налога на приб.)	тыс. USD	6 989	6 117	6 788	7 429	8 812	9 465	**45 600**
Итого затрат	**тыс. USD**	**32 565**	**30 710**	**31 827**	**33 949**	**37 021**	**39 435**	**205 506**
ИТОГО РАСХОДЫ	**тыс. USD**	**268 664**	**282 668**	**299 109**	**323 285**	**349 875**	**378 417**	**1 902 018**
Планирование инвестиционных расходов.								

Показатели	Ед. измер.							
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	Итого
ОАО "КОМБИНАТ "МАГНЕЗИТ"								
Общее обеспечение производства (замена и модернизация оборудования, проч.)	тыс. USD	13 441	4 969	12 168	12 875	13 519	14 195	71 167
Комплексная программа развития горно-обогатительного производства	тыс. USD	3 296	0	6 469	3 519	2 259	3 259	18 802
Программа модернизации производства магнезиальных порошков	тыс. USD	13 533	16 861	4 528	7 738	8 662	1 304	52 626
Программа развития производства формованных и неформованных огнеупоров	тыс. USD	8 629	0	5 572	5 149	3 889	0	23 239
Проекты внедрения автоматизированных систем	тыс. USD	2 193	160	970	0	978	0	4 301
Перспективные НИОКР и проектные работы	тыс. USD	832	389	1 132	0	0	0	2 353
Прочие направления (в т.ч. резерв)	тыс. USD	2 473	7 995	970	978	978	978	14 372
Итого инвестиционная программа	**тыс. USD**	**44 397**	**30 374**	**31 809**	**30 259**	**30 285**	**19 736**	**106 580**
ООО "ГРУППА "МАГНЕЗИТ"								
Финансирование строительства офисного здания (г. Москва, ул. Б. Полянка)	тыс. USD	10 661	2 500	0	0	0	0	13 161
ИТОГО ИНВЕСТ. РАСХОДЫ	**тыс. USD**	**55 058**	**32 874**	**31 809**	**30 259**	**30 285**	**19 736**	**200 021**
Планирование денежного потока.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
Выручка от реализации	тыс. USD	344 808	367 367	373 437	397 040	425 685	458 035	**2 366 371**
Совокупные расходы	тыс. USD	268 664	282 668	299 109	323 285	349 875	378 417	**1 902 018**
EBITDA	тыс. USD	76 144	84 699	74 328	73 755	75 810	79 618	**464 353**
Амортизация	тыс. USD	7 265	10 341	10 855	11 344	11 636	11 803	**63 244**
EBIT	тыс. USD	68 879	74 358	63 473	62 411	64 174	67 815	**401 109**
Процентные выплаты	тыс. USD	8 965	20 187	21 196	22 256	23 369	24 537	**120 511**
Прибыль до налогообложения	тыс. USD	59 914	54 171	42 276	40 155	40 805	43 277	**280 598**
Налог на прибыль	тыс. USD	14 379	13 001	10 146	9 637	9 793	10 386	**67 344**
Чистая прибыль	**тыс. USD**	**45 535**	**41 170**	**32 130**	**30 518**	**31 012**	**32 891**	**213 255**
Чистый оборотный капитал (NWC)	тыс. USD	103 442	110 210	112 031	119 112	127 706	137 410	
Изменение NWC	тыс. USD	11 968	6 768	1 821	7 081	8 594	9 705	**45 936**
Операционный денежный поток	**тыс. USD**	**40 832**	**44 743**	**41 164**	**34 781**	**34 054**	**34 989**	**230 563**

Сальдо по инвестиционной деятельности	тыс. USD	55 058	32 874	31 809	30 259	30 285	19 736	**119 741**
Распределение прибыли	тыс. USD	16 220	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	**56 220**
Сальдо по финансовой деятельности	тыс. USD	36 600	8 500	10 750	15 500	16 300	5 000	**55 850**
Итого денежный поток	тыс. USD	**6 154**	**369**	**105**	**22**	**69**	**253**	**6 972**
Накопленный денежный поток	**тыс. USD**	**6 154**	**6 523**	**6 628**	**6 650**	**6 719**	**6 972**	

Указанные значения показателей, содержащие прогноз относительно будущих событий, подвержены влиянию рисков, фактора неопределенности и иных факторов, в результате которого фактические результаты могут отличаться от тех значений, которые прямо указаны в данном пункте Проспекта ценных бумаг.

Данные риски включают в себя возможность изменения хозяйственных и финансовых условий деятельности Эмитента и перспектив его развития; возможность изменения политической и экономической ситуации в России; изменение существующего или будущего регулирования российской строительной отрасли; возможность изменения российского законодательства; а также воздействие конкуренции и иных факторов.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы при принятии инвестиционных решений должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, положения данного раздела не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций. Эмитент не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.

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

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Состояние огнеупорной отрасли в значительной степени зависит от процессов, происходящих в отраслях-потребителях огнеупорной продукции, основными из которых традиционно являются черная и цветная металлургия, промышленность строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, машиностроение и др. Изменение конъюнктуры рынков продукции отраслей-потребителей напрямую сказывается на объемах производства и поставок огнеупоров. Снижение объемов производства в этих отраслях влечет за собой снижение объемов потребления огнеупорных материалов. В свою очередь, снижение объемов продаж напрямую сказывается на динамике поступления выручки эмитента.

Вторым существенным фактором, оказывающим влияние на производство и продажи огнеупоров, является усиливающаяся отраслевая конкуренция. Прежде всего, со стороны зарубежных производителей огнеупоров из Украины, Китая и европейских стран.

Эти факторы могут непосредственно влиять на эффективность деятельности Эмитента и способность обслуживать внешнюю задолженность, в том числе исполнять обязательства по выплате дохода и погашению ценных бумаг.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

В огнеупорной отрасли на внутреннем рынке можно выделить такие тенденции как:

1) <u>организационно-управленческие</u>:

- ***будет усиливаться доминирующее положение в огнеупорной промышленности компаний и групп, имеющих доступ к сырьевым запасам;***
- ***в отрасли прослеживается тенденция к укрупнению и централизации активов, что может находить свое выражение в заключении сделок по слияниям и поглощениям как между предприятиями отрасли, так и по линии вертикальной интеграции;***
- ***компании - игроки в огнеупорной отрасли будут выстраиваться по линии «поставщик сырья» - «производитель конечной продукции» - «географически распределенная система сбыта с оказанием комплекса инжиниринговых услуг с высокой добавленной стоимостью»;***
- ***ввиду необходимости оказывать потребителям комплексные услуги, не ограниченные простыми поставками огнеупорной продукции, основную ценность для огнеупорных компаний будут приобретать высококвалифицированный инженерный персонал.***

2) <u>технологические</u>:

- ***продолжится вытеснение формованных изделий неформованными огнеупорами в силу их сравнительной дешевизны, простоты в эксплуатации и зачастую лучших служебных свойств;***
- ***ужесточаются требования к химической и экологической чистоте производимых материалов потребителей огнеупоров, это предопределят необходимость соблюдения таких же требований и в производстве огнеупоров;***
- ***существенно увеличится доля углеродосодержащих огнеупоров, получат развитие материалы на основе новых формул, комбинаций и добавок;***
- ***преимущества получат компании, предлагающие продукцию и решения с большей ценностью для потребителя в области логистики закупок, сокращения энергозатрат, ремонта оборудования, повторного использования ресурсов и т.д.***

На внешнем рынке следует выделить тенденцию к передислокации производственных мощностей из стран Евросоюза, Японии, Южной Кореи и США в развивающиеся страны. Промышленно развитые страны станут основными импортерами огнеупоров.

Предполагаемые действия эмитента в случае изменений:

В целях снижения негативного влияния конъюнктурных изменений в огнеупорной отрасли, а так же для повышения собственной конкурентоспособности, Эмитентом в рамках деятельности в составе Группы «Магнезит» разработана комплексная программа развития, которая включает:

- ***мониторинг технологических изменений основных потребителей огнеупоров с целью производства на мощностях Поручителя (ОАО «Комбинат «Магнезит») и продаж продукции, максимально отвечающей требованиям рынка, с улучшенными химическими и экологическими характеристиками, потребительскими свойствами, пониженным энергопотреблением;***
- ***реализацию мер по предоставлению услуг по комплексному обслуживанию тепловых агрегатов потребителей (в местах применения огнеупоров) на протяжении всего жизненного цикла (инжиниринговые услуги) с целью обеспечения бесперебойных поставок продукции одному потребителю на протяжении длительного периода, что повлечет повышение доходности операций Эмитента;***
- ***повышение эффективности управления региональной сетью продаж огнеупорной продукции, оказание дополнительных услуг по логистике, снижение расходов на функционирование сети дистрибуции;***
- ***гибкую ценовую политику, которая должна обеспечить необходимую нормативную рентабельность при реализации стандартной продукции и более высокую прибыльность продаж новых высококачественных огнеупорных материалов.***

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Вследствие значительного роста потребности в огнеупорах в отраслях их потребления как на внутреннем, так и на внешнем рынках, возможно повышение спроса на продукцию, поставляемую Эмитентом, что может повлечь за собой рост цен на сырье. В результате расходы Эмитента на закупку продаваемой продукции могут вырасти.

Их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Ценообразование на продукцию, поставляемую Эмитентом, находится в корреляции с ценами закупаемой продукции. Повышение цен производителей огнеупоров часто компенсируется адекватным повышением отпускных цен Эмитента. Таким образом, Эмитент оценивает влияние рисков, связанных с возможным изменением цен на сырье, как незначительное, что существенно не скажется на его способности исполнять обязательства по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Цены на продукцию, поставляемую Эмитентом, определяются балансом спроса и предложения огнеупорной продукции на рынке. На внутреннем рынке Эмитент является одним из основных поставщиков огнеупорной продукции. Тем не менее, в случае резкого увеличения объемов поставок аналогичной продукции, либо продукции с более высокими потребительскими свойствами, прежде всего из стран Европы и Китая, цены на отдельные виды огнеупоров могут снижаться.

Операции Эмитента на внешнем рынке незначительны. За рубеж осуществляются поставки отдельных видов продукции с повышенными эксплуатационными характеристиками по стабильным ценам.

Их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Эмитент уделяет особое внимание ценовой политике на поставляемую продукцию. При возможном снижении цен будет реализован комплекс мероприятий по снижению совокупных расходов, изменен ассортимент поставляемых продуктов в пользу наиболее рентабельных. Эти меры смогут обеспечить сохранение прибыльности деятельности Эмитента и его способности исполнять обязательства по ценным бумагам.

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:

Эмитент зарегистрирован в городе Сатка Челябинской области.

Правительство Российской Федерации оказывает влияние на деятельность Эмитента посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может в значительной степени повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

- ***несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;***
- ***недостаточная эффективность судебной системы;***

К числу прочих факторов риска, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, также относятся:

- ***изменение действующего законодательства в области бухгалтерского учета.***

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде.

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка, в частности: неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, валютный контроль, а также сравнительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Экономические факторы в подавляющем большинстве находятся вне контроля Эмитента.

Хотя в экономической ситуации наметились тенденции к улучшению, экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

<u>Экономико-географическое положение Челябинской области.</u>

Челябинская область занимает территорию площадью 87,9 тыс. кв.км., или 0,5% от территории России. В состав области входят 23 города областного значения, 7 городов районного значения, 24 района, 30 поселков городского типа, 1 261 сельский населенный пункт.

Область находится на границе Европы и Азии, на южной части Уральских гор и прилегающей равнине. Область имеет значительный трудовой, природоресурсный, производственный и научный потенциал, выгодное транспортно-географическое положение.

Челябинская область является одним из наиболее индустриально развитых регионов Российской Федерации. Среди субъектов России Челябинская область занимает 10 место по объему промышленного производства. Предприятия черной металлургии региона производят 27% всероссийского выпуска проката и стали, 14% стальных труб. На территории области функционируют более 100 тыс. предприятий и организаций всех форм собственности.

<u>Экономическое положение области.</u>

<u>Трудовой потенциал.</u> Численность населения области свыше 3,6 млн. человек или 2,5% от общероссийской. Область высоко урбанизирована - 81% населения проживает в городах. Преимуществом области является наличие квалифицированных трудовых ресурсов при относительно низкой стоимости рабочей силы. В различных отраслях экономики заняты свыше 1,5 млн. человек или 42% от населения области.

<u>Природоресурсный потенциал.</u> Челябинская область располагает богатыми и разнообразными природными ресурсами. Минеральные ресурсы сосредоточены в более чем 300 месторождениях полезных ископаемых, наибольшее значение среди которых имеют месторождения железных и медно-цинковых руд, золота, огнеупорного сырья, талька, графита и кварца. Более 150 предприятий заняты разработкой месторождений и переработкой минерального сырья с получением продукции различной степени передела.

Железные руды сосредоточены в 24 разведанных месторождениях с суммарными запасами 1,25 млрд.тонн. Из других видов сырья для черной металлургии в области известны месторождения и проявления титана, марганца и хрома. В стадии подготовки к освоению находятся титано-магнезитовые руды, суммарные запасы которых составляют 12 млрд.тонн.

Челябинская область является монополистом в России по добыче и переработке графита (95%), магнезита (95%), талька (70%), металлургического доломита (71%). В Уральском федеральном округе доля области по добыче и переработке составляет: каолина (93%), формовочных песков (80%), огнеупорных глин (64%).

Область обладает неограниченными запасами облицовочного камня с широкой цветовой гаммой и разнообразным рисунком.

<u>Производственный потенциал.</u> Современная структура производства сложилась с учетом исторически мощного производственного потенциала области, удобного географического расположения, наличия квалифицированных кадров. Определяют развитие области такие отраслевые комплексы как металлургический, машиностроительный и металлообрабатывающий, топливно-энергетический, строительный, аграрно-промышленный.

Металлургический комплекс является ведущим в экономике Челябинской области. Он производит 62% объема продукции промышленности области. В черной металлургии наиболее существенную роль играют: ОАО "Магнитогорский металлургический комбинат", ОАО "Мечел" (г. Челябинск), металлургические заводы в горнозаводской зоне Урала (Аша, Златоуст,

Чебаркуль), заводы по производству труб, метизов (Челябинск, Магнитогорск, Миньяр), комбинаты по выпуску огнеупоров (Сатка) и.ферросплавов (Челябинск).

Предприятия машиностроительного комплекса производят 17% промышленной продукции области. Машиностроение представлено автомобильной (30%) промышленностью, тракторным и сельскохозяйственным (17%), металлургическим, строительно-дорожным и коммунальным, электротехническим, горношахтным и горнорудным машиностроением, станкостроением и приборостроением. Ведущими предприятиями отрасли являются ООО "Челябинский тракторный завод-Уралтрак" и ОАО "Автомобильный завод "Урал". Основные виды продукции: горно-металлургическое оборудование, трамваи, промышленные тракторы, грузовые автомобили, бульдозеры, автогрейдеры, краны.

На северо-западе области располагаются уникальные крупнейшие центры атомной промышленности (города Снежинск и Озерск), а на западе - центры ракетостроения и космической техники.

Научный потенциал. ***В области 16 высших учебных заведений, из них Южно-Уральский и Челябинский государственные университеты, агроинженерный и педагогический университеты, медицинская академия и академия физической культуры и другие. Выполнение научно-исследовательских работ и проектно-конструкторских разработок в области осуществляет 40 организаций.***

Туризм и отдых. ***Челябинская область обладает уникальными природно-климатическими условиями: живописные ландшафты, озера, леса, пещеры и природные целебные источники. В области свыше двухсот особо охраняемых территорий, в том числе всемирно известный "минералогический рай" - Государственный Ильменский заповедник; природно-ландшафтный и историко-археологический музей-заповедник "Аркаим" - одно из поселений "Страны городов", признанной важнейшим археологическим открытием века; Национальные парки "Таганай" и Зюраткуль".***

Администрация Челябинской области во главе с губернатором прилагает значительные усилия для повышения производственного потенциала и инвестиционной привлекательности региона. Создан и успешно работает ряд региональных программ, поддерживаемых правительством региона, направленных на развитие производственной, научной и социальной инфраструктуры.

Дальнейшее улучшение экономического состояния региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на его возможностях исполнять свои обязательства по Облигациям.

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

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

В случае ухудшения экономической и политической ситуации в регионе деятельности Эмитент планирует активизировать свою деятельность в других регионах.

В случае резкого ухудшения ситуации в стране Эмитент планирует обратиться к Поручителю за предоставлением финансовой помощи.

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:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Челябинской области (Уральский Федеральный округ), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения оцениваются как минимально возможные.

Политическая и социальная обстановка на территории деятельности Эмитента характеризуется как спокойная. Это позволяет осуществлять хозяйственную деятельность с минимальными социально-политическими рисками.

Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе не носит критического характера. Однако в случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством.

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

Наиболее значительный ущерб экономике Челябинской области и социальную напряженность вызывают паводки и наводнения, лесные и торфяные пожары, засухи, пожары в населенных пунктах и на объектах экономики, нарушения в функционировании топливно-энергетического комплекса и объектах жилищно-коммунального хозяйства, аварии на транспорте.

В зависимости от конкретных природно-климатических условий и гелиофизических факторов каждого года (или ряда лет) повышается риск одних природных (техногенных) процессов и снижается риск других.

С точки зрения возможности проведения превентивных мероприятий опасные природные процессы, как источник чрезвычайных ситуаций, могут прогнозироваться с небольшой заблаговременностью.

Общеклиматический тренд температуры, указывающий на потепление на большей части территории РФ, характеризуется увеличением частоты повторения природных источников ЧС с аномальным отклонением их параметров от среднемноголетних значений. В связи со сложившимся характером атмосферной циркуляции повторяемость опасных явлений в последнее десятилетие стала максимальной за весь период наблюдений.

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):

Повышение процентных ставок неблагоприятно скажется на деятельности Эмитента (особенно процентных ставок по банковским кредитам и по рублевым инструментам с фиксированной процентной ставкой).

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Эмитента по исполнению обязательств по Облигациям, т.к. стоимость Облигаций выражена в рублях, выплата процентов также осуществляется в валюте РФ. В последнее время наблюдается рост курса рубля по отношению к американскому доллару, что положительно скажется на деятельности Эмитента.

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

Финансовое состояние эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса в силу того, что импорт и экспорт занимают незначительную долю в поставках и продажах Эмитента.

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

В случае неблагоприятных изменений валютного курса Эмитент пересмотрит доли импорта в поставках и экспорта в продажах. В случае неблагоприятных изменений процентных ставок Эмитент пересмотрит портфель вложений, а также прекратит на время предоставление займов.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

В виду того, что Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, на него также оказывает влияние изменение уровня инфляции. Рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым облигациям Эмитента, что может потребовать от Эмитента адекватного увеличения ставок купонов.

По данным Федеральной службы госстатистики, уровень инфляции в 2003 году составил 12%, в 2004 году - 11,7%, в 2005 году – 10,9%. По прогнозу Министерства экономического развития и торговли РФ, инфляция по итогам 2006 года не превысит 9%. Таким образом, наблюдается тенденция снижения темпов инфляции, что может привести к снижению доходности рублевых облигаций.

Снижение инфляции положительно скажется на способности Эмитента выполнять свои финансовые обязательства, так как, исходя из опыта прошлых периодов, снижение темпов инфляции ведет к снижению расходов Эмитента на обслуживание совокупного долга и совокупных издержек более быстрыми темпами по сравнению с темпами возможного снижения цен продаж поставляемой Эмитентом продукции.

Складывающаяся на протяжении последних лет тенденция к замедлению темпов роста цен имеет положительный характер для держателей Облигаций Эмитента, так как снижение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям как по обязательствам с фиксированной доходностью к номиналу.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Эмитента может быть ограничено следующими рисками:

- ***риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;***
- ***риск увеличения процентов к уплате;***
- ***риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.***
- ***риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.***

Критические (по мнению эмитента) значения инфляции и предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2006 год и составляют 25-30% годовых.

В случае если значение инфляции превысит указанные значения, Эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Значительные темпы роста инфляции, более 30% годовых (критический уровень) могут привести к резкому росту процентных ставок на свободные финансовые ресурсы, что может сделать нерентабельным вложения за счет заемных средств, привлекаемых как путем размещения облигаций, так и через банковское кредитование. В случае наступления риска «критического уровня инфляции» Эмитент предполагает сократить программу заимствований и, по всей вероятности, будет осуществлять инвестиции в проекты по большей части за счет собственных средств.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков:

Разделы финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияний указанных рисков: раздел кредиторской задолженности, дебиторской задолженности, чистой прибыли, а также себестоимости.

Риски, влияющие на показатели финансовой отчетности эмитента, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

В случае реализации вышеуказанных финансовых рисков может снизиться чистая прибыль, возрастут издержки на обслуживание займа, а следовательно и себестоимость. Указанные факторы повлекут за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств,

что в свою очередь, приведет к увеличению кредиторской задолженности. Эмитент оценивает влияние рисков, влияющих на показатели финансовой отчетности, как умеренные.

3.5.4. Правовые риски

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

Эмитент осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации (Уральский регион). Экспорт товаров занимает незначительную часть в объеме продаж (ок. 2%). В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, возникают, в основном, при осуществлении Эмитентом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски изменения валютного регулирования:

Изменение валютного регулирования не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

Принимаемые в настоящее время нормативные правовые акты направлены на упорядочение, и во многом, упрощение процедур, связанных, в частности, с открытием счетов в иностранной валюте, с осуществлением операций с иностранной валютой, осуществлением валютных операций движения капитала (определен порядок регулирования Правительством РФ и ЦБ РФ валютных операций движения капитала, порядок предоставления иностранным партнерам отсрочки платежа по внешнеторговым контрактам, резервирования суммы отсрочки платежа и др. вопросы).

С учетом общей тенденции либерализации законодательного валютного регулирования, изменения в области валютного регулирования не повлекли повышения рисков Эмитента в его деятельности.

Эмитент проводит заимствования на финансовом рынке РФ, а также инвестирует в финансовые инструменты, обращающиеся на рынке РФ, в связи с чем изменение валютного законодательства не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства как незначительные.

Риски изменения налогового законодательства:

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Эмитента.
Негативно отразиться на деятельности Эмитента могут следующие изменения:
- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

В связи с возможными изменениями действующего налогового законодательства существует вероятность увеличения расходов Эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на уровень прибыли и, как следствие, цена на облигации Эмитента на вторичном рынке может снизиться. В таком случае Эмитенту будет сложнее выплачивать проценты по облигациям данного выпуска. Эмитент предполагает осуществлять налоговое и финансовое планирование для снижения возможного влияния данного риска.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменения налогового законодательства в части регулирования ценных бумаг могут оказать существенное влияние на деятельность Эмитента. На дату утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не располагает информацией о планирующихся изменениях в законодательстве РФ, касающихся операций на рынке ценных бумаг.

В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.

Данный риск рассматривается Эмитентом как незначительный.

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

В связи с тем, что доля внешнеторговой деятельности в общем объеме операций Эмитента не существенна, изменения правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать значимого влияния на его деятельность.

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

Такие риски отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет деятельности, требующей в соответствии с действующим законодательством получения специального разрешения (лицензии).

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

Такие риски отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет деятельности, требующей получения специального разрешения (лицензии) и в настоящее время в судебных процессах не участвует.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

Все риски, известные Эмитенту, в том числе свойственные исключительно ему, были описаны выше.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

Эмитент своевременно и в полном объеме выполняет свои обязательства перед кредиторами и инвесторами. Эмитент не участвует в судебных процессах, в связи с чем, на данный момент, соответствующий риск отсутствует.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

В настоящее время финансовая деятельность Эмитента не требует специального лицензирования.

Риски возможной ответственности эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

Возможная ответственность Эмитента по долгам третьих лиц приведена в разделе 3.3.3. «Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам». Риски возможной ответственности Эмитент оценивает как умеренный.

Риски потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

В отдельные периоды деятельности Эмитент имеет поступления денежных средств за поставку продукции от потребителей, превышающих 10 процентов общей выручки за соответствующий период. Все такие потребители являются крупнейшими производственными предприятиями России, такие как ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат», ООО «Уральская сталь», предприятия крупнейших российских промышленных групп «Северсталь», «Мечел», «ЕвразХолдинг». Потеря таких потребителей может оказать влияние на совокупную величину выручки Эмитента. Тем не менее, ввиду большого числа прочих клиентов - потребителей продукции, поставляемой Эмитентом, эффект от снижения объемов продаж какому-либо крупному потребителю будет

краткосрочным, ввиду чего риск, возникающий вследствие потери крупного потребителя, Эмитент оценивает как умеренный.

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: ***Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»***

Сокращенно фирменное наименование эмитента: ***ООО «Группа «Магнезит»***

Полное фирменное наименование на иностранном языке: ***«Magnezit Group Ltd»***

Сокращенное фирменное наименование на иностранном языке: ***«Magnezit Group Ltd»***

По мнению Эмитента, его наименование является схожим с наименованием единственного участника Эмитента – Закрытого акционерного общества «Группа «Магнезит». В связи с этим Эмитент обращает внимание на отличие указанных наименований в организационно-правовой форме.

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

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

Полное фирменное наименование эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «Периклаз Трейд»***

Сокращенно фирменное наименование эмитента: ***ООО «Периклаз Трейд»***

Дата и основания изменения: ***введено при создании общества на основании решения единственного учредителя Эмитента ЗАО «Периклаз Комплект» от 26.01.2004 г, свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 74 № 002565990 от 31.01.2004 г.***

Полное фирменное наименование эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд»***

Сокращенно фирменное наименование эмитента: ***ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»***

Дата и основания изменения: ***введено на основании решения единственного участника Эмитента ЗАО «Периклаз Комплект» от 24.09.2004 г., свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы: серия 74 № 002566216 от 29.09.2004 г.***

Текущее фирменное наименование Эмитента введено на основании решения единственного участника Эмитента ЗАО «Периклаз Комплект» от 14.03.2005 г., свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы: серия 74 № 002566424 от 21.03.2005 г.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных после 1 июля 2002 года:

Основной государственный регистрационный номер: ***1047408000199***

Дата регистрации: ***31.01.2004 г.***

Наименование регистрирующего органа: ***Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Сатке Челябинской области***

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента: ***с 31.01.2004 г. по настоящее время***

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

История создания и развития эмитента:

Предприятие было основано 26.01.2004г. как ООО «Периклаз Трейд» в рамках проводимой реструктуризации системы сбыта продукции ОАО «Комбинат «Магнезит». Решением единственного участника Эмитента – ЗАО «Периклаз Комплект» - от 24.09.2004г. общество было переименовано в ООО «Магнезит Огнеупор Трейд».

Акционерами ряда предприятий, специализирующихся на производстве и продаже огнеупорной продукции, в который входит Эмитент, было принято решение о формировании вертикально интегрированной группы компаний «Группа «Магнезит» (далее по тексту Группа «Магнезит», Группа). С 14.03.2005г. решением единственного участника фирменное наименование Эмитента изменено на ООО «Группа «Магнезит».

В середине 2005 года были приняты решения о реорганизации Группы, и ООО «Группа «Магнезит» была отведена роль основной сбытовой компании на рынке России, а также управляющего административного центра Группы.

Основная продуктовая специализация – продажи магнезиальных огнеупоров, в основном – производства ОАО «Комбинат «Магнезит». В качестве административного центра Группы «Магнезит» Эмитент осуществляет функции централизованного управления стратегическим и инвестиционным развитием, маркетинговой политикой, финансовой политикой, политикой в области информационных технологий, правовой поддержкой.

Цели создания эмитента:

Эмитент создан в целях извлечения максимальной прибыли и повышения благосостояния Участников Общества в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ и оказания услуг, удовлетворения общественных потребностей.

Основным видом деятельности Эмитента является производство и реализация огнеупорной продукции.

В настоящее время Эмитент преимущественно осуществляет торгово-сбытовую деятельность по реализации огнеупорной продукции. Эмитент управляет организованной сетью продаж, оказывает инжиниринговые услуги по комплексному обеспечению поставками огнеупоров и обслуживанию тепловых агрегатов клиентов на территории Российской Федерации и стран СНГ. В настоящее время ООО «Группа «Магнезит» также осуществляет функции управляющего центра формируемой Группы «Магнезит».

Миссия эмитента: ***отсутствует***

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

По мнению акционеров и руководства предприятия, ООО «Группа «Магнезит» в настоящее время является одним из основных поставщиков магнезиальной огнеупорной продукции на территории РФ. Основными конкурентными преимуществами компании являются:

- ***широкий ассортимент поставляемой продукции различных производителей для разнообразных типов тепловых агрегатов;***
- ***конкурентное соотношение цена / качество поставляемой продукции;***
- ***оказание услуг по комплексному обслуживанию (инжинирингу) тепловых агрегатов предприятий ряда ведущих отраслей.***

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: ***456910, Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д.32***

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: ***Российская Федерация, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж***

Номер телефона: ***(495) 783-70-90, (35161) 4-12-12***

Номер факса: ***(495) 783-70-98, (35161) 4-08-90***

Адрес электронной почты эмитента: ***bonds@magnezit.com***

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

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента отсутствует.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН эмитента: ***7417011270***

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Полное наименование представительства: ***Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» в городе Москве***

Сокращенное наименование представительства: ***Представительство ООО «Группа «Магнезит» в г. Москве***

Дата открытия: ***24.09.2004г.***

Место нахождения: ***Российская Федерация, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж***

Руководитель: ***директор представительства***

ФИО: ***Панкратов Виталий Владимирович***

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: ***до 07 апреля 2008 года***

Полное наименование представительства: ***Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» в городе Санкт-Петербурге***

Сокращенное наименование представительства: ***Представительство ООО «Группа «Магнезит» в г. Санкт-Петербурге***

Дата открытия: ***04.04.2005г.***

Место нахождения: ***197046, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 3 лит. Б***

Руководитель: ***директор представительства***

ФИО: ***Власовец Сергей Анатольевич***

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: ***до 04 апреля 2008 года***

Полное наименование представительства: ***Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» в городе Таганроге***

Сокращенное наименование представительства: ***Представительство Группы «Магнезит» в г. Таганроге***

Дата открытия: ***04.04.2005г.***

Место нахождения: ***347922, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, ул. Чехова, 23а***

Руководитель: ***директор представительства***

ФИО: ***Подзолко Игорь Альбертович***

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: ***до 04 апреля 2008 года***

Полное наименование представительства: ***Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» в городе Новокузнецке***

Сокращенное наименование представительства: ***Представительство Группы «Магнезит» в г. Новокузнецке***

Дата открытия: ***04.04.2005г.***

Место нахождения: ***654007, Российская Федерация, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 35, офис 1309***

Руководитель: ***директор представительства***

ФИО: ***Горбачёв Андрей Владимирович***

Срок действия выданной им эмитентом доверенности: ***до 04 апреля 2008 года***

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Код ОКВЭД: ***51.70; 52.61.1; 52.63; 51.1; 71.10; 65.21; 65.22.1; 65.23; 70.12.2; 70.20.2; 71.33.***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная *(преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента)* хозяйственная деятельность:

Эмитент осуществляет управление через региональные представительства и офисы продаж сетью дистрибуции огнеупорной продукции производственного потребления, а также осуществляет оказание инжиниринговых услуг по комплексному обеспечению поставками огнеупоров и обслуживанию тепловых агрегатов клиентов на территории Российской Федерации, Белоруссии, и Казахстана. Кроме того, персонал московского представительства Эмитента реализует функции управляющего административного центра формируемой Группы «Магнезит».

Доля выручки эмитента от основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов 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:

Доля выручки эмитента от основной хозяйственной деятельности (выручка за огнеупорную продукцию) в общих доходах (%)		
2004 г.	**2005 г.**	**3квартал 2006 г.**
86,56	98,7	80,57

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Изменения размера выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности в общей сумме доходов более чем на 10% в 2005 году произошло из-за увеличения объемов продаж порошков товарных и неформованных огнеупоров.

Изменения размера выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности в общей сумме доходов более чем на 10% за 9 месяцев 2006 года произошло из-за снижения объемов продаж. Платежи по некоторым контрактам были перенесены на 4 квартал 2006 года. По итогу 4 квартала 2006 года Эмитент ожидает роста выручки от основного виде деятельности.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Более 10 процентов выручки в 2004 году приносили четыре области: Челябинская, Свердловская, Оренбургская, и Кемеровская.

2004 год

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	**Продажи, тыс. руб.**	**Доля в общем объеме поставок, %**
Челябинская область, Россия	263 932	30,8
Свердловская область, Россия	122 937	14,3
Оренбургская область, Россия	109 313	12,7
Кемеровская область, Россия	96 850	11,3

Более 10 процентов выручки в 2005 году и за 9 месяцев 2006 года приносили две области: Челябинская и Свердловская.

2005 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Челябинская область, Россия	1 777 722	25,2
Свердловская область, Россия	830 712	11,8

3 квартал 2006 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Челябинская область, Россия	1 669 190	28,1
Свердловская область, Россия	693 527	11,7

Причины изменений размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Оренбургская и Кемеровская области в 2005 году и за 9 месяцев 2006 года приносили от 7 до 9% выручки. Это связано с активным расширением действующие сети дистрибуции как в России, так и за рубежом.

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:

Наименование показателя	2004	2005	9 мес. 2006
Изделия огнеупорные			
Объем выручки от продажи продукции, тыс. руб.	497 428	3 815 010	2 962 057
Доля от общего объема выручки, %	57,96	54,07	49,93
Порошки товарные и неформованные огнеупоры			
Объем выручки от продажи продукции, тыс. руб.	245 406	3 148 830	1 817 505
Доля от общего объема выручки, %	28,60	44,63	30,64

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:

Наименование статьи затрат	2005 г.	9 мес. 2006 г.
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	99,1	96,6
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,5	0,1
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	1,3
Проценты по кредитам, %	0,3	1,5
Арендная плата, %	-	0,1
Отчисления на социальные нужды, %	-	-
Амортизация основных средств, %	0,1	0,2

Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-
Прочие затраты, % амортизация по нематериальным активам, % вознаграждения за рационализаторские предложения, % обязательные страховые платежи, % представительские расходы, % иное (командировки), %	- - - - - -	0,2 - - - - 0,1 0,1
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,0	100,0
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	128,60	130,26

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):

Основными укрупненными видами поставляемой Эмитентом продукции являются:

- ***формованные огнеупорные изделия (геометрические параметры достигаются прессованием);***
- ***огнеупорные порошки;***
- ***неформованные огнеупоры - массы, смеси, в том числе огнеупорные бетоны (получаются в результате смешивания различных компонентов и связующих).***

По оценкам экспертов в будущем спрос потребителей огнеупоров будет смещаться в сторону последней группы продуктов – неформованных огнеупоров, которые будут вытеснять формованные изделия в силу своей сравнительной дешевизны, простоты в эксплуатации и лучших служебных свойств.

В настоящее время Эмитент активно размещает заказы по производству неформованных огнеупоров с заданными характеристиками на предприятиях – производителях огнеупорной продукции, в том числе на производственных мощностях ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручителя).

Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):

Ряд новых видов неформованных огнеупоров, для использования в тепловых агрегатах черной и цветной металлургии, цементной промышленности, уже разработан и опробован, эмитент осуществляет их поставку. Эмитент начал поставки четырех новых видов неформованных огнеупоров для отдельных видов тепловых агрегатов (сталеплавильных печей, промежуточных ковшей), которые были разработаны с участием специалистов эмитента и производятся на совместном российско-германском предприятии «Магнезит-Интокаст-Сатка» (Челябинская область). Эмитент намерен и в дальнейшем принимать участие в разработках новых видов продуктов и реализовывать гибкую политику в области поставок новых видов продукции в соответствии требованиями потребителей.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96. № 129-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождение поставщиков эмитента, на долю 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:

Полное фирменное наименование	**Место нахождения**	**Доля в общем объеме**

		поставок, %	
		2005 г.	3 кв. 2006 г.
Открытое акционерное общество «Комбинат «Магнезит»	Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка	84,7	84,5

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:

Изменение цен основного поставщика, ОАО «Комбинат «Магнезит», происходит 1-2 раза в год. Исходя из опыта ряда последних лет совокупное ежегодное повышение цен на продукцию ОАО «Комбинат «Магнезит» составляет в среднем от 7% до 12%.

Доля в поставках эмитента, занимаемая в указанные периоды импортом:

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %	
		2005 г.	9 мес. 2006 г.
Dalmond Trading International Ltd	Великобритания	4,0	-
Dalmond Refractory Materials Limited	Великобритания	-	1,7
Итого импорт		**4,0**	**1,7**

Прогнозы эмитента в отношении доступности указанных источников в будущем и возможные альтернативные источники:

По прогнозам Эмитента, в ближайшие годы основным поставщиком огнеупорной продукции останется ОАО «Комбинат «Магнезит». В то же время, с развитием производства совместного китайско-российского предприятия «Yingkou Dalmond Refractories»(поставщика продукции китайского производства) и ростом закупок продукции производителей других стран, доля ОАО «Комбинат «Магнезит» будет постепенно снижаться.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке производителей огнеупорной продукции. Емкость рынка огнеупорной продукции России формируется как за счет внутреннего производства, так и за счет импорта огнеупорной продукции из-за границы, уменьшаясь на величину экспорта огнеупоров.

В натуральном выражении экспорт огнеупоров превышает импорт; в стоимостном выражении наблюдается обратная картина.

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (в 1,5-2 раза дороже) и с большей добавленной стоимостью, чем экспортируются.

Емкостные характеристики более отчетливо, чем производственные, отражают отмеченные выше тенденции рынка огнеупоров, в частности, такие как вытеснение порошков неформованными материалами в мартеновском и электросталеплавильном производстве (что обусловлено высокой затратностью использования порошков, стойкость которых до 10 раз ниже, чем у огнеупорных масс) и замедление темпов роста емкости сегмента изделий.

Огнеупорная промышленность России включает 10 специализированных предприятий, имеющих многолетнюю историю, и ряд небольших компаний, также специализирующихся на выпуске огнеупорной продукции, созданных в последнее десятилетие. Кроме того, некоторые металлургические заводы имеют собственные огнеупорные производства. Ситуацию на российском рынке в целом определяют специализированные огнеупорные заводы, производя 70-75% огнеупорных изделий и материалов в стране.

На долю крупнейших металлургических предприятий, стремящихся самостоятельно обеспечивать собственные потребности в огнеупорных изделиях, приходится около 30%

данного вида огнеупорной продукции. Это, прежде всего, Магнитогорский, ООО «Уральская сталь», Челябинский, Западно-Сибирский металлургические комбинаты. Со временем эффективность производства огнеупоров на этих предприятиях будет снижаться в силу усиления требований к качеству и тенденции к потреблению все более технологичных огнеупоров, отсутствие собственных источников сырья и возможности комплексного удовлетворения потребностей в огнеупорах. Это неизбежно приведет к постепенному закрытию металлургами собственных огнеупорных производств или выделению их в самостоятельные предприятия, которым очень сложно будет противостоять обостряющейся конкуренции на рынке. В частности, данная тенденция подтверждается закрытием в 2002 г. огнеупорного производства на Белорецком, а в 2005 г. - на Новолипецком металлургическом комбинате, а также выделением в начале 2006 г. огнеупорного производства Нижнетагильского меткомбината в самостоятельное предприятие ООО «Никомогнеупор».
Несмотря на существенное сокращение объемов производства в 90-е годы, в последние 2-3 года ежегодный выпуск огнеупорных изделий в России колеблется на уровне около 2 млн. тонн в год.
Потребление огнеупорной продукции тесно связано с производством продукции отраслей, потребляющих огнеупоры. Основными отраслями-потребителями огнеупорной продукции являются черная и цветная металлургия, промышленность строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, машиностроение и др. отрасли.
Основными потребителями продукции Эмитента являются металлургические заводы России. Предприятия черной металлургии являются источниками поступлений более 70% выручки Эмитента.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг):

Основными факторами, которые могут оказать негативное влияние на динамику сбыта Эмитента являются:

- ***объемы производства в отраслях потребления продукции, поставляемой Эмитентом, при их снижении сокращается потребность в продукции Эмитента;***
- ***усиливающееся конкурентное давление со стороны прочих поставщиков аналогичной продукции, прежде всего со стороны китайских и европейских производителей;***
- ***предстоящие технологические изменения в отраслях потребления огнеупорной продукции (в настоящее время мартеновский способ выплавки стали постепенно заменяется более современным конвертерным и электродуговым, это связано с низкой экономической эффективностью мартенов и их негативным воздействием на окружающую среду).***

Действия эмитента по уменьшению негативного влияния таких факторов:

С самого начала своей деятельности Эмитент реализует комплекс мероприятий, направленных на:

- ***расширение круга потребителей за счет поставок продукции в отрасли, темпы роста которых превышают средние темпы роста отраслей промышленности России, такие как производство строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, пищевая промышленность;***
- ***Эмитент проводит активную политику по увеличению занимаемой им доли рынка за счет поставок более качественных продуктов, оказания дополнительных услуг потребителям (инжиниринга) в сочетании с гибкой ценовой политикой, что позволяет сохранять и укреплять рыночные позиции Эмитента;***
- ***особое внимание Эмитент уделяет ассортименту поставляемой продукции: осуществляются поставки наиболее современных огнеупорных материалов на основе наиболее востребованного магнезиального сырья, изменяется структура ассортимента поставляемой продукции в пользу большей доли неформованных огнеупоров. Такая тенденция в деятельности Эмитента будет сохраняться в дальнейшем.***

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не имеет лицензий и/или специальных разрешений.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

Совместная деятельность, 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:

Совместной деятельности с другими организациями Эмитент не ведет.

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

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

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

Основной деятельностью Эмитента является продажа огнеупорной продукции, произведенной на основе природного магнезита, а не добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

Эмитент не имеет дочерних или зависимых обществ, соответственно дочерние и зависимые общества Эмитента не ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента является продажа огнеупорной продукции, произведенной на основе природного магнезита, а не оказание услуг связи, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Описание планов эмитента в отношении будущей деятельности (в том числе описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности):

Эмитент планирует продолжать деятельность по поставкам огнеупорной продукции на рынок Российской Федерации и намерен оставаться одним из лидеров в этом сегменте.

Эмитент предполагает расширять ассортимент поставляемой продукции по следующим параметрам:

- ***по назначению использования – для различных видов тепловых агрегатов в различных отраслях потребления;***
- ***по химическому составу продукции – углеродосодержащие, на основе периклаза (магнезита) с добавлением циркония, а также алюмомагниевую шпинель.***
- ***более чистые с точки зрения экологии и энергосберегающие.***

Опережающими темпами будут расти продажи неформованных огнеупоров. Ожидается относительное снижение в структуре продаж поставок огнеупорных порошков.

Эмитент предполагает разработать и реализовать программу TRM (Total Refractories Management) - совокупность организационно-технологических мероприятий, направленных на постоянный мониторинг деятельности тепловых агрегатов потребителей и оказание услуг по их комплексному обслуживанию на протяжении всего жизненного цикла.

В планах Эмитента на 2005-2006 годы предполагается расширение действующие сети дистрибуции посредством увеличения региональных офисов продаж. До конца 2005 года Эмитент намерен оптимизировать совокупные издержки функционирования системы дистрибуции.

Расширение состава, модернизация, реконструкция основных средств Эмитента может производиться в целях осуществления его основной деятельности. На дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг Эмитент не имел заключенных договоров, кроме упомянутых в настоящем проспекте, которые могут повлечь значительные финансовые последствия для Эмитента, либо намерений о расширении, модернизации, реконструкции основных средств.

В настоящее время изменение видов основной деятельности Эмитентом не планируется

Описание источников будущих доходов:

Основными источниками будущих доходов Эмитента будут оставаться продажи огнеупорной продукции производственного назначения. Основным рынком продаж будет являться рынок Российской Федерации. Эмитент предполагает, что доминирующими отраслями по поступлению выручки будут черная и цветная металлургия, производство строительных материалов, машиностроение, химия и нефтехимия, деревообрабатывающая и пищевая промышленности. По сравнению с настоящим периодом в совокупной выручке может произойти увеличение доля поступлений от предприятий по производству цемента, стекла, керамики, пищевых продуктов, машиностроительных заводов.

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

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент:

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

Эмитент входит в централизованно управляемую группу предприятий формируемой вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» (далее - Группа). В головном предприятии прямо, либо опосредованно сосредоточены права владения контрольными пакетами акций / долей участия компаний, формирующих Группу. В состав Группы входят шесть производственных предприятий (3 в Челябинской области, 2 в КНР, 1 в Германии), в том числе предприятия, осуществляющие добычу полезных ископаемых (природный магнезит), две основные сбытовые компании, ряд предприятий, выполняющих функции инфраструктурного обеспечения. Производственные компании Группы специализируется в области добычи и переработки магнезиальной руды и производства на ее основе огнеупорной продукции. Сбытовые компании Группы обеспечивают продажи огнеупоров как собственного производства, так и огнеупорной продукции прочих производителей, а так же осуществляют оказание инжиниринговых услуг в области применения огнеупоров. Предприятия Группы расположены в Российской Федерации, КНР, Великобритании, Германии.

Группа проводит интенсивную инвестиционную политику в области модернизации действующего производства, расширения ассортимента и рынков сбыта продукции, повышения ее качества.

Роль (место) участия эмитента в этих организациях:

Эмитент является основной сбытовой компанией Группы «Магнезит». Географическая специализация продаж – рынки России и стран СНГ. Наряду с головным офисом Эмитента (г. Сатка, Челябинская область), товаропроводящая сеть Эмитента включает четыре зарегистрированных региональных представительства (Москва, Санкт-Петербург, Новокузнецк, Таганрог) и пять региональных офиса продаж. Выручка Эмитента составляет около 70% совокупной выручки Группы. Эмитент является одним из основных центров прибыли в структуре центров финансовой ответственности Группы «Группы «Магнезит».

Функции участия эмитента в этих организациях:

Помимо основной деятельности по продажам огнеупорной продукции производственного назначения Эмитент выполняет функции управляющего центра Группы «Магнезит». Эта деятельность сосредоточена в представительстве Эмитента в г.Москве. Персонал московского

представительства реализует функции централизованного стратегического управления средне- и долгосрочным развитием и инвестиционной политикой, маркетингом, корпоративными финансами, правовым обеспечением, информационными технологиями.

Срок участия эмитента в этих организациях.

Срок участия Эмитента в Группе «Магнезит» не ограничен.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных 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

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации (указанная информация приводится 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 соответствующего завершенного финансового года):

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

По состоянию на 31 декабря 2004 года

Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование в том числе: оргтехника средства связи	170 160 10	5 5 -
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Рабочий скот	-	-
Продуктивный скот	-	-
Многолетние насаждения	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	-	-
Итого:	**170**	**5**

По состоянию на 31 декабря 2005 года

Здания	28 750	479
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование в том числе: оргтехника производственное оборуд. непроизводственное оборуд.	6 825 5 950 - 875	2 621 2 415 - 206
Транспортные средства	3 356	665
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 324	1 283
Рабочий скот	-	-

Продуктивный скот	-	-
Многолетние насаждения	-	-
Другие виды основных средств	9 066	529
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	-	-
Итого:	**54 321**	**5 577**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:
Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
Основание: Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) (утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н) п.18.

Переоценка основных средств за рассматриваемый период не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, существующих на дату утверждения проспекта эмитента:
В соответствии с Договором участия в инвестировании строительства № 22-ПЛ-О-05 от 20 мая 2005 года Эмитент принимает на себя обязательства по финансированию строительства офисного комплекса по адресу: Москва, Большая Полянка, владения 41, 43, проектной общей площадью 2 470 кв.м. в стоимости, эквивалентной 9 781 200 долларам США, а также подземного гаража на 21 машиноместо, входящего в состав данного офисного комплекса, в стоимости, эквивалентной 755 000 долларам США, в соответствии с Договором участия в инвестировании строительства № 10-ПЛ-П-05 от 06 июня 2005 года. Комплекс сдан приемочной комиссии в IV квартале 2006 года.
Договором предусмотрено, что после сдачи объекта строительства государственной комиссии, он подлежит передаче Эмитенту и оформлению в его собственность с постановкой на баланс как объекта основных средств.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента, существующих на дату утверждения проспекта эмитента:
По состоянию на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг основные средства ООО «Группа «Магнезит» обременены не были.

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 (информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период):

Наименование показателя	2004	2005
Выручка, тыс. руб.	858 232	7 055 365
Валовая прибыль, тыс. руб.	193 688	1 568 894
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	134 640	435 173
Рентабельность собственного капитала, %	99,96	76,36
Рентабельность активов, %	18,74	17,85
Коэффициент чистой прибыльности, %	15,69	6,17
Рентабельность продукции (продаж), %	21,18	17,24
Оборачиваемость капитала, раз	6,37	3,41
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-

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:

Выручка Эмитента имеет тенденцию роста. Наблюдается незначительный структурный сдвиг в объеме реализации. Растут объемы продаж по группе массы, мертели, смеси, а также объемы реализации продукции китайских производителей. Существенных изменений в структуре покупателей не наблюдается. По сравнению с показателем 2004 года, объем выручки в 2005 году увеличился более чем в 8 раз. Однако данные за эти периоды несопоставимы, так как продажи в 2004 году осуществлялись только последние два месяца.

Валовая прибыль в 2005 году составила 1 568 894 тыс.руб. В первую очередь рост валовой прибыли объясняется ростом объемов продаж в стоимостном и натуральном выражениях.

Чистая прибыль в 2005 году увеличилась по сравнению с 2004 годом на 300 533 тыс. рублей (или на 223%) за счет роста объемов продаж в стоимостном выражении.

Рентабельность собственного капитала в 2004 году составила 99,96%, в 2005 году - 76,36%. Снижение рентабельности обусловлено ростом собственного капитала.

Рентабельность активов составила в 2004 году составила 18,74%, в 2005 году составила 17,85%. Влияние на снижение показателя оказало увеличение активов.

Коэффициент чистой прибыльности снизился по результатам работы в 2005 году и составил 6,17%. В первую очередь это связано с тем, что темпы роста затрат на приобретение товаров и темпы роста коммерческих расходов опережали темпы роста реализации.

Рентабельность продукции (продаж) в 2005 году составила 17,24%, снижение 3,94 % пункта. Основной причиной снижения рентабельности продаж является рост коммерческих расходов (увеличение численности персонала, увеличение расходов на транспортировку и хранение товаров).

Оборачиваемость капитала по результатам работы в 2005 году снизилась на 2,96 % пункта и составила 3,41%. Снижение показателя вызвано значительным ростом активов.

Показатели «Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.» и «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %» за рассматриваемый период

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:

Год	**Чистая прибыль,** тыс. руб.	**Причины, приведшие к прибыли эмитента**
2004	134 640	Превышение доходов над расходами
2005	435 173	Превышение доходов над расходами

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

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, 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:

Год	**Изменение размера выручки,** тыс. руб.	**Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки** *(Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы)*
2004	+858 232	***Рост объемов продаж в связи с реорганизацией системы сбыта***
2005	+6 197 133	***Расширение клиентской базы Эмитента***

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Политические и макроэкономические факторы, такие как изменения законодательства, инфляция, изменение курсов валют, оказывают определенное влияние на финансово-экономическую деятельность и показатели Эмитента, однако охарактеризовать их влияние ввиду краткости анализируемого периода не представляется корректным. Основное влияние на рост выручки и прибыли от основной деятельности оказали рост объемов продаж в связи с реорганизацией системы сбыта и расширения клиентской базы Эмитента.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

5.2. Ликвидность эмитента

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:

Наименование показателя	**2004**	**2005**
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	134 514	520 925

Индекс постоянного актива	0,001	0,086
Коэффициент текущей ликвидности	1,23	6,48
Коэффициент быстрой ликвидности	1,20	6,29
Коэффициент автономии собственных средств	0,19	0,23

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):

Собственные оборотные средства Эмитента растут в связи с ростом капитала и резервов, что вызвано увеличением нераспределенной прибыли. Рост нераспределенной прибыли объясняется ростом объемов операций и количества клиентов Эмитента.

Индекс постоянного актива низок ввиду того, что большая часть активов Эмитента являются оборотными, в основном это краткосрочная дебиторская задолженность.

В 2004 году коэффициент текущей ликвидности находится в пределах нормы (от 1.0 до 2.0), что указывает на финансовую стабильность Эмитента. В 2005 году коэффициент текущей ликвидности находится значительно за пределами нормы. Это объясняется тем, что около 97% активов являются краткосрочными (в основном дебиторская задолженность), в то время как около 90% обязательств являются долгосрочными (в основном облигационный заем).

В 2005 году коэффициент быстрой ликвидности находится выше нормы (0.8 – 1.2), что указывает на безусловную способность Эмитента покрывать текущие обязательства ликвидными активами (в основном краткосрочной дебиторской задолженностью).

Коэффициент автономии собственных средств (финансовой независимости) показывает, что в 2005 году около 80% активов Эмитента покрывается за счет заемных средств.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:

Рост показателя собственных оборотных средств в 2005 году связан со значительным ростом акционерного капитала в части нераспределенной прибыли при незначительном росте величины внеоборотных активов и отсутствии долгосрочной дебиторской задолженности.

Рост показателя индекса постоянного актива связан с увеличением внеоборотных активов Эмитента на 48 815 тыс. руб. в 2005 году.

Значительный рост коэффициентов текущей ликвидности и быстрой ликвидности в 2005 году обусловлен, с одной стороны, увеличением текущих активов (дебиторская задолженность и краткосрочные финансовые вложения), с другой стороны, уменьшением текущих обязательств.

Рост показателя коэффициента автономии собственных средств связан со значительным ростом нераспределенной прибыли.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитентом указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет следующая информация:

Показатель	2004 г.	2005 г.
Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	25	25
Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-
Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-	-
Резервный капитал, формируемый за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-	-
Добавочный капитал, 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, тыс. руб.	134 669	569 895
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	134 694	569 920

Приведенный размер уставного капитала Эмитента соответствует учредительным документам Эмитента.

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

Наименование	2004		2005	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Запасы	12 478	1,74	55 390	2,31
НДС по приобретенным ценностям	6 653	0,93	16 233	0,68
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	694 910	96,72	1 326 055	55,50
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	881 894	36,91
Денежные средства	4 385	0,61	109 866	4,60
Прочие оборотные активы	-	-	-	-
Итого оборотных средств:	**718 426**	**100,00**	**2 389 438**	**100,00**

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

Наименование	2004		2005	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Собственные средства	134 514	18,73	520 925	21,80
Долгосрочные обязательства	-	-	1 500 000	62,78
Краткосрочные займы и кредиты	400 049	55,68	109 134	4,57
Кредиторская задолженность	183 863	25,59	259 379	10,85
Прочие источники финансирования	-	-	-	-
Итого:	**718 426**	**100,00**	**2 389 438**	**100,00**

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Основными источниками формирования оборотных активов Эмитента в настоящее время являются облигационный займ на сумму 1,5 млрд. рублей и собственные средства.

Факторы, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств:

В связи с ростом конкуренции на рынке продукции, поставляемой Эмитентом, возможно незначительное увеличение показателя краткосрочной дебиторской задолженности и, соответственно, сроков ее оборачиваемости. В целях предотвращения негативного влияния на финансирование оборотных средств Эмитент намерен продолжить увеличение среднесрочных обязательств (с погашением более 1 года), а также продолжить наращивание собственного капитала.

Оценка вероятности появления факторов, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств:

По мнению Эмитента, вероятность появления существенных факторов, которые могут повлечь за собой значительные изменения в политике финансирования оборотного капитала за исключением упомянутых, низка.

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:

Величина всех финансовых вложений Эмитента на конец 2005 года составляет 881 894 тыс. руб., в том числе:

Предоставленные займы	***276 207 тыс. руб.***
Проценты по займам	***2 385 тыс. руб.***
Векселя третьих лиц	***597 060 тыс. руб.***
Приобретенная дебиторская задолженность	***6 242 тыс. руб.***

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2005 года, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: ***процентные векселя третьих лиц***

Полное фирменное наименование лица, обязанного по векселю: ***Закрытое акционерное общество «Консалио»***

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по векселю: ***ЗАО «Кансалио»***

Место нахождения: ***Россия, 115184, г. Москва, ул. Пятницкая, д.57, стр. 1***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***49 штук***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***499 036 445 рублей***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***499 036 445 рублей***

Сумма основного долга: ***499 036 445 рублей.***

Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: ***проценты не начислялись, срок погашения отсутствует***

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: ***Резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.***

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

Потенциальные прямые убытки в случае неисполнения указанным должником своих обязательств ограничиваются суммой самих обязательств должника. По состоянию на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг в отношении ЗАО «Кансалио» решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства, либо о признании несостоятельными (банкротами) не принимались.

Вид ценных бумаг: ***процентные векселя третьих лиц***

Полное фирменное наименование лица, обязанного по векселю: ***Закрытое акционерное общество «Двойной удар»***

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по векселю: ***ЗАО «Двойной удар»***

Место нахождения: ***Россия, 115184, г. Москва, ул. Пятницкая, д.57, стр. 1***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***9 штук***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***88 907 569 рублей***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: ***88 907 569 рублей***

Сумма основного долга: ***88 907 569 рублей***

Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: ***проценты не начислялись, срок погашения отсутствует.***

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: ***Резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:
Потенциальные прямые убытки в случае неисполнения указанным должником своих обязательств ограничиваются суммой самих обязательств должника. По состоянию на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг в отношении ЗАО «Двойной удар» решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства, либо о признании несостоятельными (банкротами) не принимались.

3) Иные финансовые вложения:

Объект финансового вложения: ***заём***

Полное фирменное наименование коммерческой организации: ***Общество с ограниченной ответственностью «Горнозаводская лизинговая компания»***

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

Место нахождения: ***Россия, 456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, 34***

ИНН: ***7417009400***

Размер вложения в денежном выражении: ***141 418 398 рублей (по состоянию на 31.09.2006 года)***

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: ***доход за 2005 год не начислялся.***

Срок выплаты: ***22.12.2008***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:
Потенциальные прямые убытки в случае неисполнения указанным должником своих обязательств ограничиваются суммой самих обязательств должника. По состоянию на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг в отношении ООО «ГЗЛК» решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства, либо о признании несостоятельными (банкротами) не принимались.

Эмитент не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

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

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96. № 129-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;

- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период: ***Эмитент не имел и не имеет на дату утверждения Проспекта ценных бумаг нематериальных активов***

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

В 2005 году были проведены научно-исследовательские работы по изучению огнеупорных материалов, в частности разработка новых марок огнеупорных материалов для футеровки вращающихся печей. Расходы Эмитента на НИОКР в 2005 году составили 1 842 тыс. рублей.

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:

В рамках своей специализации в структуре деятельности предприятий Группы «Магнезит» Эмитент осуществляет научно-исследовательскую деятельность в области разработки и производства поставляемой продукции. Кроме того, Эмитент ведет постоянную работу по исследованию рынков потребления огнеупорных материалов, которая проводится его штатными специалистами.

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 объекта интеллектуальной собственности:

Эмитент не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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:

Рынок огнеупоров в последние 5 лет характеризуется низкими темпами роста, снижением удельного расхода в потребляющих огнеупоры отраслях, в первую очередь в черной металлургии, жесткой конкуренцией со стороны отечественных и зарубежных поставщиков огнеупоров, снижением доли огнеупорных изделий в общем объеме потребления за счет увеличения доли неформованных материалов.

Огнеупорная промышленность России включает 10 специализированных предприятий, имеющих многолетнюю историю, и ряд небольших компаний, также специализирующихся на выпуске огнеупорной продукции, созданных в последнее десятилетие. В целом ситуацию на российском рынке определяют специализированные огнеупорные заводы, производя 70-75% огнеупорных изделий и материалов в стране. Тем не менее, следует отметить, что в результате обострившейся конкурентной борьбы, в 2004 г. были остановлены Латненский и Домодедовский огнеупорный заводы и закрыто шамотное производство на Внуковском заводе по производству огнеупорных изделий.

На ряде крупных металлургические предприятиях сохраняются собственные огнеупорные производства. Это, прежде всего Магнитогорский, Челябинский, Западно-Сибирский металлургические комбинаты, ООО «Уральская сталь». Однако в последние годы сформировалась тенденция к перераспределению объемов производства огнеупоров в пользу специализированных предприятий с одновременным сокращением производства огнеупорных материалов на мощностях предприятий черной металлургии. Так, в 2005 г. было закрыто огнеупорное производство на Новолипецком МК, а огнеупорное производство Нижнетагильского МК с начала 2006 г. выделено в самостоятельное специализированное предприятие ООО «Никомогнеупор».

Несмотря на существенное сокращение объемов производства в 90-е годы, в последние 2-3 года ежегодный выпуск огнеупорных изделий в России колеблется на уровне около 2 млн. тонн в год.

Крупнейшим производителем огнеупорных изделий в РФ является ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручитель), чья доля в общем объеме производства в последние годы росла и в 2005г. составила 17,8% (см. таблицу и диаграмму ниже).

Производство огнеупорных изделий в 2003-2005 гг. в РФ, тыс. т

Наименование предприятия	2003	2004	2005	2005/2004, %
ОАО «Комбинат «Магнезит»	321,5	340,8	361,1	106,0
ОАО «Боровичский КО»	262,6	294,0	281,1	95,6
Богдановичское АО «Огнеупоры»	221,3	242,0	263,4	108,8
Огнеупорное производство Магнитогорского МК	178,0	259,7	243,9	93,9
Огнеупорное производство Нижнетагильского МК	174,0	н.д.	168,3	н.д.
ОАО «Динур»	141,6	144,0	153,7	106,7
ОАО «Семилукский ОЗ»	80,0	90,4	98,9	109,4
ОАО «Сухоложский ОЗ»	77,2	80,0	71,5	89,3
ООО «Кыштымский ОЗ»	33,2	38,3	41,4	108,2
ОАО «Подольскогнеупор»	86,7	72,0	25,0	34,7
Прочие предприятия	388,9	306*	321,6	105,1
Всего	**1 965,1**	**2 042,2**	**2 029,9**	99,4
Доля ОАО «Комбинат «Магнезит»	***16,4***	***16,7***	***17,8***	

* оценка

Емкость рынка огнеупорной продукции России формируется как за счет внутреннего производства, так и за счет импорта огнеупорной продукции из-за границы, уменьшаясь на величину экспорта огнеупоров.

В натуральном выражении экспорт огнеупоров превышает импорт; в стоимостном выражении наблюдается обратная картина.

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (в 1,5-2 раза дороже) и с большей добавленной стоимостью, чем экспортируются.

Емкостные характеристики более отчетливо, чем производственные, отражают отмеченные выше тенденции рынка огнеупоров, в частности, такие как вытеснение порошков неформованными материалами в мартеновском и электросталеплавильном производстве (что обусловлено высокой затратностью использования порошков, стойкость которых до 10 раз ниже, чем у огнеупорных масс) и замедление темпов роста емкости сегмента изделий.

Потребление огнеупорной продукции тесно связано с производством продукции отраслей, потребляющих огнеупоры. Основными отраслями-потребителями огнеупорной продукции являются черная и цветная металлургия, промышленность строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, машиностроение и др. отрасли.

Основными потребителями продукции эмитента являются металлургические заводы России. Предприятия черной металлургии являются источниками поступлений более 70% выручки эмитента.

За период с 1999г. по 2005г. среднегодовые темпы прироста производства в огнеупорной промышленности (6,2%) были ниже аналогичных показателей в отраслях-потребителях огнеупорной продукции, таких как машиностроение (10,9%), химическая и нефтехимическая промышленность (9,6%), черная металлургия (8,7%), цветная металлургия (8,4%), производство строительных материалов (7,6%). В 2005 г. Росстат зафиксировал снижение производства огнеупорных изделий по сравнению с 2004 г. на 0,6%. В то же время индекс металлургического производства составил 105,7%, производство стекла увеличилось на 2,4%, цемента – на 6,8%. Замедленная по сравнению с отраслями-потребителями динамика производства огнеупорных изделий объясняется увеличением в структуре потребления доли неформованных огнеупоров, а также снижением удельных расходов огнеупоров на тонну производимой продукции.

В ближайшие годы, в соответствии с прогнозами экономического развития РФ, рост в потребляющих огнеупоры отраслях продолжится. В свою очередь, огнеупорным предприятиям, технический парк оборудования которых в значительной степени изношен, а технологии производства огнеупоров существенно отстают от технологий ведущих западных конкурентов, прежде всего, по показателям глубины переработки природного сырья и уровням затрат на единицу готовой продукции, придется проводить модернизацию существующих мощностей и создание новых для сохранения и повышения конкурентоспособности производимой продукции.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Определяющими факторами, поддерживающими спрос на огнеупоры в последующие годы, станут растущий внутренний спрос на черные и цветные металлы, а также интенсивный рост объемов жилищного строительства, связанный с ростом благосостояния населения, и, как следствие, увеличение спроса на строительные материалы (цемент, стекло и т.д.).

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли:

Эмитент является одним из основных игроков на рынке поставок огнеупорной продукции Российской Федерации. В сотрудничестве с ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручителем) Эмитент занимает лидирующую позицию на данном рынке.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

Темпы роста выручки Эмитента превышают среднеотраслевые, объемы поставок в натуральном выражении так же находятся на уровне выше средних по отрасли, из чего можно сделать выводы о том, что темпы развития деятельности Эмитента соответствуют или лучше темпов динамики развития отрасли.

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

Эмитент считает достигнутое положение на рынке удовлетворительным. Лидирующее положение на рынке и предположения о его дальнейшем укреплении основываются на следующих факторах:

- ***наличие собственной сырьевой базы у основного партнера по поставкам продукции, ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручителя);***
- ***изменение ассортимента поставляемой продукции в пользу более качественных и востребованных рынком;***
- ***географическая приближенность к основным потребителям поставляемой продукции;***
- ***оказание расширенного комплекса услуг по обслуживанию тепловых агрегатов потребителей и логистике;***
- ***гибкая ценовая политика.***

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента:

Основными факторами, влияющими на успешность его деятельности, Эмитент считает:

- ***объемы производства в отраслях потребления продукции, поставляемой Эмитентом;***
- ***состояние конкуренции в отрасли производства и поставок огнеупорной продукции;***

- ***возможные технологические изменения в отраслях потребления огнеупорной продукции;***
- ***возможные законодательные и налоговые изменения по регулированию деятельности хозяйствующих субъектов Российской Федерации.***

Результаты деятельности эмитента:

Доля рынка Эмитента в 2005 году в РФ составила около 30% по всем огнеупорным материалам и около 70% по огнеупорам на основе магнезиального сырья (природного магнезита).

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Указанные факторы, оказывающие влияние на деятельность Эмитента, обусловлены рыночными тенденциями (за исключением изменения действующего законодательства). Эмитент предполагает, что они будут действовать как минимум в течение последующих 5-7 лет.

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

Эмитент реализует и намерен в дальнейшем предпринимать активные действия по реализации следующих мер:

- ***расширение круга потребителей за счет поставок продукции в отрасли, темпы роста которых превышают средние темпы роста отраслей промышленности России;***
- ***проведение активной маркетинговой политики направленной на увеличение занимаемой доли рынка за счет поставок более качественных продуктов, оказания дополнительных услуг потребителям (инжиниринга) в сочетании с гибкой ценовой политикой;***
- ***поставки наиболее современных огнеупорных материалов на основе наиболее востребованного магнезиального сырья.***

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

Эмитент в настоящее время осуществляет и будет осуществлять в последующем комплекс мероприятий по предотвращению негативного влияния факторов, воздействующих на его деятельность:

- ***мониторинг и анализ рынков производства и потребления поставляемой им продукции;***
- ***мониторинг технологических изменений основных потребителей огнеупоров;***
- ***привлечение ведущих специалистов в сфере своей основной деятельности;***
- ***мониторинг изменений регулирующего деятельность законодательства, правовое и налоговое планирование деятельности.***

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:

Эмитент оценивает как существенные следующие возможные будущие события / факторы:

- ***открытие новых месторождений природных магнезитов;***
- ***слияния/поглощения в отрасли производства и продаж продукции, поставляемой Эмитентом, которые могут привести к появлению значимого игрока на рынке;***
- ***резкое снижение производства в отраслях потребления огнеупоров;***
- ***значительные изменения в технологиях производства и потребления огнеупоров.***

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Эмитент оценивает вероятность наступления таких событий как незначительную, либо умеренную.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента (включая конкурентов за рубежом):

Основные сегменты рынка, в которых эмитент конкурирует с другими игроками – это черная и цветная металлургия. Черная металлургия является самым крупным потребителем огнеупоров в России и СНГ. В России около 60% всех производимых огнеупоров потребляются черной металлургией.

Доля импорта (совокупная доля зарубежных поставщиков на российский рынок) в общем натуральном потреблении огнеупоров в России не превышает 8%-10%. Основные поставщики – Украина, Китай, Словакия, Югославия, Австрия. В качестве основных зарубежных конкурентов эмитента выступают такие компании, как «Запорожогнеупор» и Пантелеймоновский ОЗ (Украина), RHI AG (Австрия), Словацкие магнезитовые заводы (Словакия).

Основными конкурентами эмитента на внутреннем рынке являются ОАО «Боровичский комбинат огнеупоров», Богдановичское АО «Огнеупоры», ОАО «Динур», Огнеупорное производство Магнитогорского меткомбината и ООО «Никомогнеупор».

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента и степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Оценки представлены по 5-бальной шкале.

Наименование фактора	Рейтинг важности фактора (по убыванию)	Оценка
Удобство расположения	5	5
Цена	2	5
Качество продукции	1	4
Быстрота обслуживания	3	5
Послепродажное обслуживание	4	4
Итоговое значение конкурентоспособности предприятия		4,6

Существенные события / факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента:

- ***разработка месторождения магнезита в Красноярском крае, что позволит существенно улучшить качество сырья и конечного продукта;***
- ***модернизация производства Поручителя, что позволит повысить качество поставляемой продукции;***
- ***оптимизация сети дистрибуции и расширение числа региональных офисов продаж Эмитента.***

Вероятность их наступления:

По всем указанным направлениям ведется активная деятельность. Вероятность наступления этих события Эмитент оценивает как высокую.

Разработка нового месторождения

С 2005 года предприятиями Группы «Магнезит» осуществляются мероприятия по промышленной разработке месторождения природных магнезитов «Голубое» (Красноярский край). Использование руды этого месторождения позволит улучшить качество производимой продукции. Это позволит Эмитенту увеличить объемы продаж и упрочить свои позиции на рынке.

Продолжительность их действия:

Эмитент считает, что положительный эффект от реализации данных мероприятий будет оказывать воздействие на его деятельность по меньшей мере на протяжении 5-7 лет.

Указанная информация приводится в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

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:

В соответствии с п. 5.1. Устава органами управления Эмитента являются:

- ***Общее собрание участников (единственный Участник);***
- ***Генеральный директор;***
- ***Ликвидационная комиссия.***

В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества.

В соответствии с п. 5.2. Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества (единственный Участник). В соответствии с п. 1.1. Устава единственным Участником Эмитента является юридическое лицо – Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит».

В соответствии с п. 5.6. Устава к исключительной компетенции Общего собрания участников (единственного Участника) относятся:

- ***определение основных направлений деятельности общества, включая производственную, финансовую, инвестиционную, социальную и иную политику текущего и перспективного характера, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;***
- ***изменение устава общества, в том числе изменение размера уставного капитала общества (решения Собрания по данному принимаются большинством в 3/4 (три четверти) голосов присутствующих на Собрании Участников);***
- ***образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий исполнительного единоличного органа общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее - управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;***
- ***избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) общества;***
- ***утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;***
- ***принятие решения о распределении чистой прибыли общества между участниками общества;***
- ***утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность общества (внутренних документов общества);***
- ***принятие решения о размещении обществом облигаций и иных ценных эмиссионных бумаг;***
- ***назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;***
- ***принятие решения о реорганизации или ликвидации общества (решения Собрания по данному вопросу принимаются единогласно всеми Участниками Общества);***
- ***принятие решения о создании (участии в создании) коммерческих и некоммерческих организаций, являющихся юридическими лицами, дочерних и зависимых обществ, а также открытие филиалов и представительств Общества;***
- ***включение в состав участников Общества новых юридических или физических лиц либо исключение из числа участников;***
- ***назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;***
- ***разрешение иных вопросов, предусмотренных настоящим уставом и действующим законодательством Российской Федерации.***

Генеральный директор является исполнительным органом Эмитента. Он осуществляет текущее руководство деятельностью Общества, избирается Общим собранием участников (единственным Участником) Общества и подотчетен ему.

Генеральный директор Общества может быть избран из числа участников Общества, либо из числа лиц, не являющихся участниками Общества.

Генеральный директор избирается на пять лет и может переизбираться неограниченное число раз.

В соответствии с п. 5.10. Устава Эмитента к компетенции Генерального директора относится:

- ***без доверенности действует от имени Общества, в том числе совершает сделки и иные юридические действия, представляет интересы Общества в органах государственной власти и управления, органах местного самоуправления, юрисдикционных органах, банках, иных учреждениях, организациях;***
- ***выдает доверенности на право представительства от имени общества, в том числе доверенности с правом передоверия;***
- ***утверждает штатное расписание, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;***
- ***издает приказы, распоряжения и иные акты, обязательные для работников Общества, принимает решения о предъявлении претензий и исков юридическим и физическим лицам (включая иностранные) в Российской Федерации и за границей;***
- ***осуществляет иные полномочия, обеспечивающие хозяйственную деятельность Общества, не отнесенные настоящим Уставом общества к компетенции Общего собрания участников Общества, а также дополнительные функции, определенные Уставом Общества, внутренними документами Общества, либо договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции генерального директора.***

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: ***Эмитент не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа***

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: ***внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента 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: ***www.magnezit.ru***

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

Раскрытие персонального состава по каждому из органов управления эмитента, указанных в пункте 6.1 проспекта ценных бумаг (за исключением общего собрания акционеров (участников)):

Совет директоров: ***Уставом Эмитента Совет директоров не предусмотрен***

Коллегиальный исполнительный орган: ***Уставом Эмитента коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен***

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: ***02.09.1968 г.***

Сведения об образовании: ***высшее техническое***

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

Период: ***01.01.2000 – 30.06.2001 г.***
Организация: ***ООО «Огнеупорметсбыт»***
Должность: ***генеральный директор***

Период: ***30.06.2001 – 21.03.2005 г.***
Организация: ***компания «Дэлмонд Трейдинг Интернэшнл Лимитед», Представительство в г. Москве***
Должность: ***директор представительства***

Период: ***26.04.2005 - наст. время***
Организация: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***
Должность: ***генеральный директор (по совместительству)***

Период: ***21.03.2005 – наст. время***
Организация: ***ООО «Группа «Магнезит»***
Должность: ***генеральный директор***

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***

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

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента, не имеет***

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента):

Вознаграждение общему собранию участников Эмитента за последний завершенный финансовый год:

Тыс. руб.

Наименование вознаграждения	**Финансовый год**
	2005 г.
Заработная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные предоставления	-
Итого:	**-**

Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

Учитывая структуру органов управления Эмитента, единственным органом управления, осуществляющим свои функции за вознаграждение, является единоличный исполнительный орган Эмитента.

В соответствии с п. 6.3. Приложения № 9 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления эмитента не представляются.

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

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

В соответствии с Уставом Эмитента органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента является ревизионная комиссия.

Согласно п. 7.1. Устава Эмитента ревизионная комиссия (ревизор) Общества избирается по решению Общего собрания участников (единственным Участником) Общества сроком на 1 год.

Количество членов ревизионной комиссии определяется решением Общего собрания участников (единственным Участником) Общества.

Порядок работы ревизионной комиссии (ревизора) Общества определяется настоящим Уставом и внутренними документами Общества.

Согласно п. 7.2. Устава Эмитента ревизионная комиссия (ревизор) Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества члены органов управления Общества, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

Ревизионная комиссия (ревизор) Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников Общества. Общее собрание участников Общества не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***служба внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не сформирована***

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

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: ***Эмитент не имеет внутреннего документа, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации***

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии эмитента:

Волкова Ирина Анатольевна

Год рождения: ***1961***

Сведения об образовании: ***высшее экономическое***

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

Период: ***2000 г. – 2002 гг.***

Место работы: ***ЗАО «Производственно-торговая группа ВБД»***

Занимаемая должность: ***начальник Управления управленческого учёта и анализа***

Период: ***2002 г. – 2003 гг.***
Место работы: ***ОАО «Лианозовский молочный комбинат»***
Занимаемая должность: ***заместитель директора Управления внутреннего контроля***

Период: ***2003 г. – 2004 гг.***
Место работы: ***ОАО «Вимм-Билль-Данн Продукты Питания»***
Занимаемая должность: ***финансовый менеджер отдела налогового планирования***

Период: ***май 2004 - июль 2004 г.***
Место работы: ***ЗАО «Сахарная компания «Разгуляй»***
Занимаемая должность: ***начальник Отдела управленческого учёта Управления учёта и отчётности***

Период: ***октябрь 2004 г. - май 2005 г.***
Место работы: ***ЗАО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»***
Занимаемая должность: ***ведущий специалист Учётно-аналитического отдела Финансового департамента***

Период: ***май 2005 г. – настоящее время***
Место работы: ***ООО «Группа «Магнезит»***
Занимаемая должность: ***ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента***

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***
Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимы общества***
Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: ***родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет***

Кристаль Ирина Виленовна
Год рождения: ***1970***
Сведения об образовании: ***высшее экономическое***
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2000 г. – 2001 гг.***
Место работы: ***ООО «Газаудит»***
Занимаемая должность: ***аудитор***

Период: ***2001 г. – 2002 гг.***
Место работы: ***ООО «Торгово-сервисный центр «РусАвтоПром М»***
Занимаемая должность: ***аудитор Отдела финансовой и налоговой оптимизации Финансового департамента***

Период: ***2002 г. – 2004 гг.***
Место работы: ***ООО «РусАвтобусПром»***
Занимаемая должность: ***начальник отдела внутреннего аудита и методологии бухгалтерского учёта***

Период: ***2004 г. – 2005 гг.***
Место работы: ***ООО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»***
Занимаемая должность: ***аудитор Отдела учёта и отчётности Финансового департамента***

Период: ***2005 г. – настоящее время***
Место работы: ***ООО «Группа «Магнезит»***
Занимаемая должность: ***ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента***

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***
Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимы общества***
Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: ***родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет***

Южанинова Ольга Владимировна
Год рождения: ***1969***
Сведения об образовании: ***высшее экономическое***
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***1999г. - 2003 гг.***
Место работы: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***
Занимаемая должность: ***начальник бюро учёта ценных бумаг и реализации финансового отдела***

Период: ***2003 г. – 2004 гг.***
Место работы: ***ООО «Торговый дом «Магнезит»***
Занимаемая должность: ***начальник финансового отдела***

Период: ***2004 г. – настоящее время***
Место работы: ***ООО «Группа «Магнезит»***
Занимаемая должность: ***начальник финансового отдела***

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***
Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимы общества***
Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента,

членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: ***родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет***

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

Размер всех видов вознаграждения 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:

Тыс. руб.

Наименование вознаграждения	**Финансовый год**
	2005 г.
Заработная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные предоставления	-
Итого:	-

Решение о выплате членам ревизионной комиссии вознаграждения единственным участником Эмитента не принималось.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют***.

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	**2004**	**2005**
Среднесписочная численность работников, чел.	12	195
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	80	80
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	1 752	59 173
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	627	14 102
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	2 379	73 275

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период: ***увеличение объемов операций и увеличение числа клиентов Эмитента. В 2005 году в связи с централизацией сбытовой деятельности на территории Российской Федерации и реструктуризацией управления предприятиями Группы «Магнезит» в ООО «Группа «Магнезит» были переведены сотрудники ряда предприятий.***

Последствия таких изменений для финансово – хозяйственной деятельности эмитента: ***при увеличении численности сотрудников более чем в 16 раз, производительность труда снизилась почти в 2 раза (пункт 3.1 настоящего Проспекта ценных бумаг)***

Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники):

Генеральный директор: ***Одегов Сергей Юрьевич***

Главный бухгалтер: ***Стрыгина Елена Александровна***

Сведения о создании сотрудниками (работниками) эмитента профсоюзного органа: ***профсоюзный орган не создавался***

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):

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента – акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) сотрудниками (работниками) эмитента по соглашениям или обязательствам эмитента, касающимся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

Выпусков опционов Эмитентом не осуществлялось.

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 участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***1***

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 (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

ИНН: ***7730165858***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж.***

Доля участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***100%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Магнезит Капитал»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Магнезит Капитал»***

ИНН: ***7730165181***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж.***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) ЗАО «Группа «Магнезит»: ***20,00%***

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций ЗАО «Группа «Магнезит»: ***20,00%***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***

ФИО: ***Дунаев Владимир Валериевич***

ИНН: ***741700231345***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) ЗАО «Группа «Магнезит»: ***29,72%***

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций ЗАО «Группа «Магнезит»: ***29,72%***

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***доли не имеет***

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

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

Наличие специального права («золотой акции») на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом: ***указанное право не предусмотрено***

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

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, на количество акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: ***указанные ограничения отсутствуют***

Ограничения, предусмотренные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента: ***указанные ограничения отсутствуют***

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***уставом Эмитента не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Эмитента за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации***

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

С момента образования Эмитента состав и размер участия его участников не изменялся.

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:

Сделки с заинтересованностью, одобренные Общими собраниями участников (Единственным участником) Эмитента:

Год	Количество	Сумма сделки, тыс. руб.
2004	-	-
2005	-	-

1) Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной 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:

2004 год

Дата совершения сделки: ***01.11.2004 г.***

Предмет сделки: ***возмездное оказание услуг по предоставлению рабочего персонала***

Иные существенные условия сделки:

- уплата цены договора производится заказчиком не позднее 30.01.2005 г.;

- оказание услуг в соответствии с заданием заказчика производится до 01 декабря 2004 г.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Заказчик) и ООО «Торговый Дом «Магнезит» (Исполнитель)***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Физические лица, признанные заинтересованными в сделке:

ФИО: ***Глазков Александр Анатольевич***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) аффилированное лицо (ООО «Торговый Дом «Магнезит) участника общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

2) лицо, осуществляющее на дату совершения сделки функции единоличного исполнительного органа ООО «Группа «Магнезит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магнезит».

Размер сделки: ***4 455 317 рублей 38 копеек, что составляет 17821% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки (на 30.09.2004 балансовая величина активов Эмитента 25 тыс. руб.).***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***до 01.12.2004 г. (срок исполнения обязательств исполнителя); до 30.01.2005 г. (срок исполнения обязательств заказчика)***

Срок действия договора: ***с 01.11.2004 г. до момента исполнения сторонами своих обязательств***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства сторон исполнены в полном объёме***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

Дата совершения сделки: ***01.12.2004 г.***

Предмет сделки: ***аренда нежилого помещения***

Иные существенные условия сделки:

- уплата арендной платы осуществляется ежеквартально не позднее 10-го числа следующего за кварталом месяца;

- передача объекта аренды арендатору осуществляется в день подписания сторонами договора аренды.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Магнезит» (Арендодатель).***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Физические лица, признанные заинтересованными в сделке:

ФИО: ***Глазков Александр Анатольевич***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) аффилированное лицо (ООО «Торговый Дом «Магнезит) участника общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

2) лицо, осуществляющее на дату совершения сделки функции единоличного исполнительного органа ООО «Группа «Магнезит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магнезит».

Размер сделки: ***316 712 рублей, что составляет 1267% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки (на 30.09.2004 балансовая величина активов Эмитента 25 тыс. руб.).***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***с 01.12.2004 г. по 01.11.2005 г.***Срок действия договора: ***с 01.12.2004 г. по 01.11.2005 г (договор досрочно прекращён на основании соглашения сторон).***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства сторон исполнены в полном объёме***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

Дата совершения сделки: ***01.12.2004 г.***

Предмет сделки: ***аренда офисного оборудования***

Иные существенные условия сделки:

- уплата арендной платы производится в течение 30 дней после окончания срока аренды;

- передача объекта аренды арендатору производится до 05 декабря 2004 г.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Магнезит» (Арендодатель)***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Физические лица, признанные заинтересованными в сделке:

ФИО: ***Глазков Александр Анатольевич***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) аффилированное лицо (ООО «Торговый Дом «Магнезит) участника общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

2) лицо, осуществляющее на дату совершения сделки функции единоличного исполнительного органа ООО «Группа «Магнезит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магнезит».

Размер сделки: ***507 400 рублей, что составляет 2 030% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки (на 30.09.2004 балансовая величина активов Эмитента 25 тыс. руб.).***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***с 01.12.2004 г. по 02.03.2005 г.***

Срок действия договора: ***с 01.12.2004 г. по 31.01.2005 г.***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства сторон исполнены в полном объёме***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2005 год

1) Дата совершения сделки: ***29.09.2005***

Предмет сделки: ***получение займа***

Иные существенные условия сделки:

- сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заёмщика;

- на сумму займа начисляются проценты в размере 13 (Тринадцать) процентов годовых;

- уплата процентов, начисленных на сумму займа, производится одновременно с возвратом суммы займа.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Заёмщик) и ЗАО «Группа «Магнезит» (Займодавец).***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Участник общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: ***В соответствии с договором Займодавец предоставил Заёмщику сумму займа в размере 125 500 000 рублей + 13 процентов годовых, что составляет 9,82% от балансовой стоимости активов Эмитента на последнюю отчётную дату, предшествующую дате заключения сделки (1 291 791 000 рублей).***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***с 29.09.2005 до 31.10.2005.***

Срок действия договора: ***с 29.09.2005 до 31.10.2005.***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства исполнены в полном объёме.***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

2) Дата совершения сделки: ***23.12.2005***

Предмет сделки: ***предоставление займа***

Иные существенные условия сделки:

- сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заёмщика;

- на сумму займа начисляются проценты в размере 10 (Десять) процентов годовых;

- уплата процентов, начисленных на сумму займа, производится одновременно с возвратом суммы займа.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Займодавец) и ООО «ГЗЛК» (Заёмщик).***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Аффилированное лицо (ООО «ГЗЛК») участника общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: ***По договору займа Займодавец обязан предоставить Заёмщику в собственность денежные средства в размере 200 000 000 рублей + 10 процентов годовых, что составляет 16,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки (на 30.09.2005 балансовая величина активов Эмитента составляли 1 555 560 000 рублей). Размер суммы займа, подлежащей предоставлению в соответствии с условиями договора, определяется Заёмщиком в требовании о предоставлении суммы займа. По состоянию на дату утверждения проспекта ценных бумаг Заёмщику предоставлен заём в размере 141 418 398 рублей.***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***с 22.12.2005 до 22.12.2008.***

Срок действия договора: ***с 23.12.2005 по 22.12.2008.***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства находятся в процессе исполнения.***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

3) Дата совершения сделки: ***26.12.2005***

Предмет сделки: ***получение займа***

Иные существенные условия сделки:

- на сумму займа начисляются проценты в размере 10 (Десять) процентов годовых;

- уплата процентов, начисленных на сумму займа, производится одновременно с возвратом суммы займа.

Стороны сделки: ***ООО «Группа «Магнезит» (Заёмщик) и ЗАО «Группа «Магнезит» (Займодавец).***

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Группа «Магнезит»***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) участник общества (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: ***99 000 000 рублей + 10 процентов годовых, что составляет 6,5% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки (на 30.09.2005 балансовая величина активов Эмитента составляли 1 555 560 000 рублей).***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***с 23.12.2005 до 16.03.2006***

Срок действия договора: ***с 26.12.2005 по 16.03.2006***

Сведения об исполнении обязательств: ***обязательства находятся в процессе исполнения.***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.***

Дата принятия соответствующего решения: ***отсутствует***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, в том числе сделок, размер которых менее 5 процентов балансовой стоимости активов, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал:

Год	Количество	Сумма сделки, тыс. руб.
2004	3	5 279 429,38
2005	6	1 327 154 413,70
9 месяцев 2006	11	48 556 098,43

2) 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 не совершались***

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Показатели	31.12.2004 г.	31.12.2005
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	694 910	1 326 055
Просроченная дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	-	-

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:

по состоянию на 31 декабря 2005 г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 090 307	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	36 316	-
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.	31 565	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	167 867	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	**1 326 055**	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	**-**	-

по состоянию на 30 сентября 2006 г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа

	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 092 791	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
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.	40 706	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	364 162	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Итого, тыс. руб.	**1 497 659**	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

Дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет 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:

2004 год:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Магнитогорский Металлургический Комбинат»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «ММК»***

Место нахождения: ***Россия, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, 93***

Сумма дебиторской задолженности: ***79 672 тыс. руб.***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Мечел»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Торговый дом Мечел»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 119034, г. Москва, Курсовой переулок, дом 12/5 стр.5***

Сумма дебиторской задолженности: ***71 750 тыс. руб.***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2005 год:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «ОстИнвестСтрой»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ОстИнвестСтрой»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 103104, г. Москва, Пожарский пер., д. 5/12, стр. 5***

Сумма дебиторской задолженности: ***180 199 тыс. руб.***

Размер просроченной дебиторской задолженности: ***отсутствует***

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Магнитогорский Металлургический Комбинат»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «ММК»***

Место нахождения: ***Россия, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, 93***

Сумма дебиторской задолженности: ***134 627 тыс. руб.***
Размер просроченной дебиторской задолженности: ***отсутствует***
Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

3 квартал 2006 года:
Дебиторы, величина задолженности которых составляла не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, в указанном периоде отсутствовали.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, 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, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Приложение 1. – Бухгалтерская отчетность за 2004 год.

- ***Положение об учетной политике на 2004 год;***
- ***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;***
- ***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;***
- ***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год;***
- ***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год;***
- ***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2004 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;***
- ***Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.***

Приложение 2. – Бухгалтерская отчетность за 2005 год.

- ***Положение об учетной политике на 2005 год;***
- ***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2005 год;***
- ***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2005 год;***
- ***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2005 год;***
- ***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2005 год;***
- ***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2005 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год;***
- ***Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2005 год.***

Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за три последние завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, Эмитентом не составлялась.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

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:

Приложение 3. – Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2006 года.

1. Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2006 года (форма №1 по ОКУД).

2. Отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2006 года (форма № 2 по ОКУД).

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

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

Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность, так как он не имеет дочерних и зависимых обществ.

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:

Учетная политика на 2004 год приводится в Приложении 1 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика на 2005 год приводится в Приложении 2 к настоящему проспекту ценных бумаг.

Учетная политика на 2006 год приводится в Приложении 3 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 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:

В общей выручке Эмитента экспорт занимает около 2%.

Эмитент осуществляет поставки огнеупоров и обслуживает тепловые агрегаты на экспорт. Экспортные поставки осуществляются в страны СНГ, а также в дальнее зарубежье (Германию, Чехию, Словакию, Румынию).

2004 год

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Великобритания	4 399	0,5
Белоруссия	3 730	0,4
Итого экспорт	**8 129**	**0,9**

2005 г.

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Белоруссия	96 093	1,36
Великобритания	10 503	0,15
Германия	5 126	0,07
Словакия	5 049	0,07
Франция	4 842	0,07
Бельгия	4 025	0,06
Чехия	3 895	0,06
Румыния	3 067	0,04
Армения	233	0,003
Казахстан	55	0,0008
Итого экспорт	**132 888**	**1,88**

9 месяцев 2006 г.

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Белоруссия	85 504	1,44
Германия	15 304	0,26
Киргизия	9 321	0,16
Чехия	6 212	0,11
Румыния	4 780	0,08
Узбекистан	3 469	0,06
Словакия	1 819	0,03
Украина	1 387	0,02
Казахстан	146	0,00

Итого экспорт	**127 942**	**2,16**

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:

в тыс. рублей

Общая стоимость недвижимого имущества		**Величина начисленной амортизации**	
На 31.12.2005	На 30.09.2006	На 31.12.2005	На 30.09.2006
28 750	30 230	479	1 342

В течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Эмитентом, оценщиком не производилась.

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:

Иных существенных для Эмитента изменений, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

Приобретений или выбытия по любым основаниям любого имущества Эмитента, балансовая стоимость которого превышала бы 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, не происходило.

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:

До даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности Эмитента.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия и/или иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые серии 02 без возможности досрочного погашения со сроком погашения 28.03.2011***

Полное наименование ценных бумаг выпуска: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)***

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

Количество размещаемых ценных бумаг: ***2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук***

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: ***2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***

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: ***(495) 956-27-91; 956-27-90***

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ»). 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.

Образец Сертификата приводится в приложении к решению о выпуске ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» «13» декабря 2006 года, Решение № 061213/014-У от «13» декабря 2006 года (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и проспекту ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» «13» декабря 2006 года, Решение № 061213/014-У от «13» декабря 2006 года (далее – «Проспект 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.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

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.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» (далее – «Эмитент»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.

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

3. Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» (выше и далее – «Поручитель») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

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

5. Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.

6. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

Порядок размещения ценных бумаг:
Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производится в течение срока размещения через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента и указанной в п. 2.5. и в п. 9.6. Проспекта ценных бумаг, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.
В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Организатора торговли, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций должен открыть счет депо в НДЦ или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев. Проданные на конкурсе Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций.

В рамках конкурса Участники торгов Организатора торговли подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными внутренними документами Организатора торговли. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на приобретение должна содержать следующие существенные условия:
- цена покупки (100% от номинала);
- количество Облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.
В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в

Расчетной палате ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Сведения о Расчетной палате ММВБ:

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

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

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на конкурс, для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, величину процентной ставки по первому купону, дату и время поступления заявки, наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению и за счет клиента, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли.

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 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 электронного сообщения всем Участникам торгов.

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.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента заключает сделки путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций на условиях и в порядке, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Все сделки купли-продажи Облигаций при размещении заключаются по цене, равной номинальной стоимости Облигаций.

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

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

Поданные на конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций могут подать адресные заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

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

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 владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», 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.

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателя в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект: ***единственный участник Эмитента Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»***

Дата (даты) принятия решения об утверждения решения о выпуске ценных бумаг: ***13 декабря 2006 года***

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: ***13 декабря 2006 года***

Номер (номера) указанного протокола: ***решение № 061213/014-У***

Дата (даты) принятия решения об утверждения проспекта ценных бумаг: ***13 декабря 2006 года***

Дата (даты) составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято данное решение: ***13 декабря 2006 года***

Номер (номера) указанного протокола: ***решение № 061213/014-У***

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся: ***доля не установлена***

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 федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, 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.

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Доходом по Облигациям является сумма купонных (процентных) доходов, выплачиваемых за каждый купонный период, определенный в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Купонный (процентный) период		Размер 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.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: K1 = Nom * C1 * ((T1 - T0) / 365)/ 100%, где K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; C1 - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

		T1 - дата окончания 1-го купонного периода; T0 - дата начала 1-го купонного периода. Величина 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).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К2 = Nom * С2 * ((Т2 – Т1) / 365)/ 100%, где К2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С2 - размер процентной ставки второго купона, проценты годовых; Т2 - дата окончания 2-го купонного периода; Т1 - дата начала 2-го купонного периода. Величина 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).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К3 = Nom * С3 * ((Т3 – Т2) / 365)/ 100%, где К3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С3 - размер процентной ставки третьего купона, проценты годовых; Т3 - дата окончания 3-го купонного периода; Т2 - дата начала 3-го купонного периода. Величина 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).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала четвертого купонного периода является дата:	Датой окончания четвертого купонного периода является дата:	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К4 = Nom * С4 * ((Т4 – Т3) / 365)/ 100%, где

28.09.2008г.	28.03.2009г.	К4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С4 - размер процентной ставки четвертого купона, проценты годовых; Т4 - дата окончания 4-го купонного периода; Т3 - дата начала 4-го купонного периода. Величина 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).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К5 = Nom * С5 * ((Т5 – Т4) / 365)/ 100%, где К5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; Т5 - дата окончания 5-го купонного периода; Т4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина 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).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Датой окончания шестого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К6 = Nom * С6 * ((Т6 – Т5) / 365)/ 100%, где К6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С6 - размер процентной ставки шестого купона, проценты

		годовых; Т6 - дата окончания 6-го купонного периода; Т5 - дата начала 6-го купонного периода. Величина 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).

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала седьмого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Расчет суммы выплат по седьмому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К7 = Nom * С7 * ((Т7 – Т6) / 365)/ 100%, где К7 - сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С7 - размер процентной ставки седьмого купона, проценты годовых; Т7 - дата окончания 7-го купонного периода; Т6 - дата начала 7-го купонного периода. Величина 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. Купон: Процентная ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала восьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Дата окончания восьмого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 28.03.2011г.	Расчет суммы выплат по восьмому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К8 = Nom * С8 * ((Т8 – Т7) / 365)/ 100%, где К8 - сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С8 - размер процентной ставки восьмого купона, проценты годовых; Т8 - дата окончания 8-го купонного периода; Т7 - дата начала 8-го купонного периода. Величина 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).

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого:

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 ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала первого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом. При этом решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько следующих за i-м купонных периодов, процентные ставки по которым не были определены ранее (при этом k – порядковый номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов).

Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям в письменном виде.

Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду или периодам, размер дохода по которым определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - 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.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления 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 обязуется в порядке, установленном в п. 10 настоящего Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг, приобретать Облигации по требованиям владельцев Облигаций, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k-го купонного периода (далее – «Период предъявления»).

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг 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 5 (Пятый) 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 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 лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО – 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 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 непредставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредставления или 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 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, Платежный 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.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения Облигаций приходится 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.
Обязательства Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций считаются исполненными после списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату номинальной стоимости Облигаций в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

Срок погашения облигаций:

Датой погашения Облигаций является 28.03.2011 года.

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

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.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 28.09.2007г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в

		приходится 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.	пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг 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 лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

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, понимается 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, понимается владелец.

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 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.

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»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производятся 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 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.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) 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 Депозитарий на получение суммы купонного дохода 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 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.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО – для физического лица);

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 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;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

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.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода по Облигациям считаются исполненными после

списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату купонного дохода по Облигациям в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Купонный доход по 2-му купону выплачивается в 28.03.2008г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 28.09.2008г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 28.03.2009г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до

		процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 28.09.2009г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Датой окончания шестого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Купонный доход по 6-му купону выплачивается 28.03.2010г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала седьмого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.09.2010г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала восьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Дата окончания восьмого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 28.03.2011г.	Купонный доход по 8-му купону выплачивается 28.03.2011г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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. Для целей выплаты купонного дохода по восьмому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. 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:

Представленный прогноз сформирован для компаний Группы «Магнезит»: ООО «Группа «Магнезит» (Эмитент) и ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручитель):

План производства и реализации продукции.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ								
Обжиг порошков	тыс. т.	2 241	2 241	2 241	2 241	2 241	2 241	**13 446**
уровень загрузки	*%*	*59%*	*57%*	*59%*	*58%*	*56%*	*58%*	***58%***
Огнеупорные изделия	тыс. т.	515	515	515	515	515	515	**3 090**
уровень загрузки	*%*	*74%*	*74%*	*75%*	*78%*	*82%*	*86%*	***78%***
ПРОИЗВОДСТВО (включая для внутреннего потребления)								
Товарные порошки	тыс. т.	1 316	1 268	1 331	1 297	1 258	1 304	**7 773**
Огнеупорные изделия	тыс. т.	382	383	389	401	421	441	**2 417**
Неформованные огнеупоры	тыс. т.	41	44	50	63	69	72	**339**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. т.	211	213	186	187	207	227	**1 230**
ПРОДАЖИ								
Товарные порошки	тыс. т.	741	679	697	626	595	591	**3 930**
Огнеупорные изделия	тыс. т.	370	372	377	389	410	429	**2 347**
Неформованные огнеупоры	тыс. т.	41	44	50	63	69	71	**337**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. т.	211	213	186	187	207	227	**1 230**
СРЕДНИЕ ЦЕНЫ								
Товарные порошки	USD	127	129	132	135	139	146	
Огнеупорные изделия	USD	486	510	506	544	569	595	
Неформованные огнеупоры	USD	379	460	459	470	480	490	
Прочая огнеупорная продукция	USD	115	116	121	128	135	141	
	USD / тонна	115	116	121	128	135	141	
ВЫРУЧКА								
Товарные порошки	тыс. USD	94 362	87 956	92 013	84 407	82 951	86 167	**527 855**
Огнеупорные изделия	тыс. USD	179 705	189 811	190 818	211 398	233 256	255 444	**1 260 432**
Неформованные огнеупоры	тыс. USD	15 359	20 157	22 766	29 605	33 101	34 976	**155 965**
Прочая огнеупорная продукция	тыс. USD	24 305	24 793	22 525	23 891	27 774	31 982	**155 270**
Прочие товары и услуги	тыс. USD	31 077	44 650	45 315	47 739	48 603	49 466	**266 850**
ИТОГО ВЫРУЧКА	**тыс. USD**	**344 808**	**367 367**	**373 437**	**397 040**	**425 685**	**458 035**	**2 366 371**
Планирование производственных, сбытовых и общих расходов.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
ПРИОБРЕТЕНИЕ ОСНОВНОГО СЫРЬЯ								
Хромовая руда	тыс. т.	61	60	56	55	52	51	**336**
Периклаз	тыс. т.	17	22	3	3	3	2	**50**
Покупной сырой магнезит	тыс. т.	0	0	96	263	382	315	**1 056**
Связующее фенольное	тыс. т.	2	2	2	3	3	3	**14**
Глинозем	тыс. т.	6	6	7	10	11	11	**51**
Графит	тыс. т.	5	5	5	6	7	7	**34**
ПРИОБРЕТЕНИЕ ТОПЛИВА И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ								
Природный газ	млн. $м^3$	638	619	591	585	575	591	**3 599**
Электроэнергия	млн. кВт*ч	375	359	367	391	398	415	**2 305**
СРЕДНИЕ ЦЕНЫ НА ОСНОВНОЕ СЫРЬЕ								

Хромовая руда	USD / т.	275	287	293	296	299	302	
Периклаз	USD / т.	603	613	625	631	638	644	
Покупной сырой магнезит	USD / т.	0	0	44	47	51	54	
Связующее фенольное	USD / т.	2 231	2 623	2 701	2 755	2 810	2 867	
Глинозем	USD / т.	471	629	654	674	687	708	
Графит	USD / т.	375	435	444	452	457	462	
ЦЕНЫ НА ТОПЛИВО И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ								
Природный газ	USD / тыс. $м^3$	49	56	65	74	82	88	
Электроэнергия	USD / тыс. кВт*ч	50	55	60	66	70	75	
РАСХОДЫ НА ОСНОВНОЕ СЫРЬЕ								
Хромовая руда	тыс. USD	16 825	17 290	16 448	16 164	15 574	15 484	**97 785**
Периклаз	тыс. USD	10 268	13 224	2 054	1 977	1 731	1 586	**30 839**
Покупной сырой магнезит	тыс. USD	0	0	4 224	12 361	19 291	16 853	**52 729**
Связующее фенольное	тыс. USD	4 295	4 858	5 013	7 017	7 545	8 099	**36 827**
Глинозем	тыс. USD	2 963	3 999	4 613	6 519	7 320	7 539	**32 953**
Графит	тыс. USD	1 841	2 068	2 062	2 798	2 975	3 131	**14 874**
Прочее приобретаемое сырье	тыс. USD	3 348	4 584	4 709	2 132	2 311	2 496	**19 579**
Итого затрат	**тыс. USD**	**39 539**	**46 022**	**39 124**	**48 967**	**56 746**	**55 189**	**285 586**
РАСХОДЫ НА ТОПЛИВО И ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ								
Природный газ	тыс. USD	31 262	34 953	38 555	43 492	47 031	52 153	**247 446**
Электроэнергия	тыс. USD	18 755	19 637	22 195	25 671	28 009	30 920	**145 187**
Итого затрат	**тыс. USD**	**50 017**	**54 590**	**60 750**	**69 164**	**75 040**	**83 073**	**392 633**
РАСХОДЫ НА ВСПОМОГАТЕЛЬНЫЕ И ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ								
Вспомогательные материалы	тыс. USD	27 419	28 375	30 825	32 091	33 511	36 069	**188 290**
Прочие материалы	тыс. USD	29 730	29 095	31 309	32 595	34 038	36 635	**193 401**
Итого затрат	**тыс. USD**	**57 149**	**57 470**	**62 134**	**64 686**	**67 549**	**72 704**	**381 691**
РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ								
Затраты на оплату труда	тыс. USD	65 719	69 693	79 968	82 040	93 484	106 967	**497 870**
Услуги	тыс. USD	14 883	15 409	16 704	15 374	10 476	11 011	**83 857**
Затраты на ремонт	тыс. USD	8 793	8 774	8 604	9 105	9 560	10 039	**54 874**
Итого затрат	**тыс. USD**	**89 394**	**93 876**	**105 276**	**106 519**	**113 520**	**128 017**	**636 601**
ОБЩИЕ, АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ								
Администр. и общехоз. расходы	тыс. USD	13 783	12 728	12 456	12 546	12 954	13 399	**77 866**
Коммерч. и маркетинг. расходы	тыс. USD	11 793	11 865	12 583	13 974	15 255	16 571	**82 040**
Налоги (кроме налога на приб.)	тыс. USD	6 989	6 117	6 788	7 429	8 812	9 465	**45 600**
Итого затрат	**тыс. USD**	**32 565**	**30 710**	**31 827**	**33 949**	**37 021**	**39 435**	**205 506**
ИТОГО РАСХОДЫ	**тыс. USD**	**268 664**	**282 668**	**299 109**	**323 285**	**349 875**	**378 417**	**1 902 018**

Планирование инвестиционных расходов.

Показатели	**Ед. измер.**	**2006**	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
ОАО "КОМБИНАТ "МАГНЕЗИТ"								
Общее обеспечение производства (замена и модернизация оборудования, проч.)	тыс. USD	13 441	4 969	12 168	12 875	13 519	14 195	71 167
Комплексная программа развития горно-обогатительного производства	тыс. USD	3 296	0	6 469	3 519	2 259	3 259	18 802
Программа модернизации	тыс. USD	13 533	16 861	4 528	7 738	8 662	1 304	52 626

производства магнезиальных порошков								
Программа развития производства формованных и неформованных огнеупоров	тыс. USD	8 629	0	5 572	5 149	3 889	0	23 239
Проекты внедрения автоматизированных систем	тыс. USD	2 193	160	970	0	978	0	4 301
Перспективные НИОКР и проектные работы	тыс. USD	832	389	1 132	0	0	0	2 353
Прочие направления (в т.ч. резерв)	тыс. USD	2 473	7 995	970	978	978	978	14 372
Итого инвестиционная программа	**тыс. USD**	**44 397**	**30 374**	**31 809**	**30 259**	**30 285**	**19 736**	**106 580**
ООО "ГРУППА "МАГНЕЗИТ"								
Финансирование строительства офисного здания (г. Москва, ул. Б. Полянка)	тыс. USD	10 661	2 500	0	0	0	0	13 161
ИТОГО ИНВЕСТ. РАСХОДЫ	**тыс. USD**	**55 058**	**32 874**	**31 809**	**30 259**	**30 285**	**19 736**	**200 021**
Планирование денежного потока.								
Показатели	**Ед. измер.**							
		2006	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**Итого**
Выручка от реализации	тыс. USD	344 808	367 367	373 437	397 040	425 685	458 035	**2 366 371**
Совокупные расходы	тыс. USD	268 664	282 668	299 109	323 285	349 875	378 417	**1 902 018**
EBITDA	тыс. USD	76 144	84 699	74 328	73 755	75 810	79 618	**464 353**
Амортизация	тыс. USD	7 265	10 341	10 855	11 344	11 636	11 803	**63 244**
EBIT	тыс. USD	68 879	74 358	63 473	62 411	64 174	67 815	**401 109**
Процентные выплаты	тыс. USD	8 965	20 187	21 196	22 256	23 369	24 537	**120 511**
Прибыль до налогообложения	тыс. USD	59 914	54 171	42 276	40 155	40 805	43 277	**280 598**
Налог на прибыль	тыс. USD	14 379	13 001	10 146	9 637	9 793	10 386	**67 344**
Чистая прибыль	**тыс. USD**	**45 535**	**41 170**	**32 130**	**30 518**	**31 012**	**32 891**	**213 255**
Чистый оборотный капитал (NWC)	тыс. USD	103 442	110 210	112 031	119 112	127 706	137 410	
Изменение NWC	тыс. USD	11 968	6 768	1 821	7 081	8 594	9 705	**45 936**
Операционный денежный поток	**тыс. USD**	**40 832**	**44 743**	**41 164**	**34 781**	**34 054**	**34 989**	**230 563**
Сальдо по инвестиционной деятельности	тыс. USD	55 058	32 874	31 809	30 259	30 285	19 736	**119 741**
Распределение прибыли	тыс. USD	16 220	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	**56 220**
Сальдо по финансовой деятельности	тыс. USD	36 600	8 500	10 750	15 500	16 300	5 000	**55 850**
Итого денежный поток	тыс. USD	**6 154**	**369**	**105**	**22**	**69**	**253**	**6 972**
Накопленный денежный поток	**тыс. USD**	**6 154**	**6 523**	**6 628**	**6 650**	**6 719**	**6 972**	

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения

1. Предусматривается обязанность 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 ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (выше и далее – «Организатор торговли», «Биржа», «ММВБ»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***

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

Лицензия фондовой биржи: ***№ 077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает 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 (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.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, является Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ.

Официальное сообщение Эмитента о передаче исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;*

Данное информационное сообщение должно содержать 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.*

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления (определен в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. а) Проспекта ценных бумаг) и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: 129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 42/2А. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 204-95-15 и (495) 721-95-50 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено 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 Обществу с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 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.

_____

Подпись владельца Облигаций
Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (выше и далее – «Участник торгов»), или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

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 приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим пунктом Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

Дата приобретения:

5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

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.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций настоящего выпуска по соглашению с их владельцем (владельцами) возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, после представления в регистрирующий орган уведомления 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.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений его Устава, настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Такое решение принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций. Дата начала и дата окончания приобретения Облигаций определяются Эмитентом и публикуются при раскрытии информации, содержащей срок, порядок и условия приобретения Облигаций. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) принимается уполномоченным органом управления Эмитента в соответствии с его уставом.

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 Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***

- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Погашение и/или выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(495) 204-95-98***

Факс: ***(495) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятеbльности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению и за счет Эмитента 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, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

Эмитент может назначать дополнительных и/или иных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

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

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

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и

отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

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. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условия заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту. 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 иском к Эмитенту 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

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка***

Дата государственной регистрации: ***Свидетельство Государственной Регистрационной Палаты при МЮ РФ № Р-17859.16 от 09 июля 2001 года***

ОГРН: ***1027401062325***

Поручитель 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 акционерным обществам.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н:

А) стоимость чистых активов Эмитента на 30.09.2006 г. составляет 1 063 055 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ООО «Группа «Магнезит» на 30.09.2006 г. в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным

приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)
I.	**Активы**			
1.	Нематериальные активы	110	-	-
2.	Основные средства	120	48 744	61 724
3.	Незавершенное строительство	130	-	6 928
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140, 250	881 894	936 356
6.	Прочие внеоборотные активы[2]	150	251	506
7.	Запасы	210	55 390	165 365
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	16 233	9 809
9.	Дебиторская задолженность[3]	240	1 326 055	1 497 659
10.	Денежные средства	260	109 866	62 645
11.	Прочие оборотные активы	270	-	-
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		2 438 433	2 740 992
II.	**Пассивы**			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	1 500 000	1 509 618
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	109 134	3
16.	Кредиторская задолженность	620	259 379	168 316
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)		1 868 513	1 677 937
21.	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**569 920**	**1 063 055**

[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) стоимость чистых активов Поручителя ОАО «Комбинат «Магнезит» на 30.09.2006г. составляет 5 746 605 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ОАО «Комбинат «Магнезит» на 30.09.2006г. в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)
I.	**Активы**			
1.	Нематериальные активы	110	386	406
2.	Основные средства	120	2 629 046	2 886 570
3.	Незавершенное строительство	130	489 268	538 860
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	2 606	2 376
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения[1]	140, 250	1 949 245	1 949 333
6.	Прочие внеоборотные активы[2]	150	44 827	47 692
7.	Запасы	210	1 211 258	1 237 213
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	179 958	56 837
9.	Дебиторская задолженность[3]	240	911 663	1 110 183
10.	Денежные средства	260	68 777	32 618
11.	Прочие оборотные активы	270	2 342	2 343
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		7 489 376	7 864 431
II.	**Пассивы**			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	315 873	511 237
14.	Прочие долгосрочные обязательства[4, 5]	520	74 481	90 259
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	710 106	994 664
16.	Кредиторская задолженность	620	586 988	516 747
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства[5]	660	6 354	3 452
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		1 695 534	2 117 826
21.	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))**		**5 793 842**	**5 746 605**

[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.

Стоимость чистых активов Эмитента составляет 1 063 055 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Поручителя составляет 5 746 605 тыс. рублей.

Размер поручительства, предоставляемого ОАО «Комбинат «Магнезит» в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям (поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям), по оценке Эмитента, меньше стоимости чистых активов Поручителя. Для расчета берется размер поручительства предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям Эмитента.

Суммарная величина обязательств по Облигациям, включая проценты, по оценке Эмитента, не превышает сумму следующих показателей:

а) стоимости чистых активов Эмитента (1 063 055 тыс. руб.)

б) размера поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям, следовательно, приобретение Облигаций настоящего выпуска не связано с повышенным риском.

Дополнительные сведения о Поручителе (ОАО «Комбинат «Магнезит»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, не указываются, так как Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденных Приказом ФСФР России № 05-5/пз-н от 16 марта 2005 года.

Указанная информация раскрывается на сайте ОАО «Комбинат «Магнезит» в сети «Интернет»: www.magnezit.ru. В случаях, предусмотренных действующим законодательством, раскрытие информации осуществляется путем опубликования в лентах новостей информационных агентств Интерфакс и/или АК&М, а также в газете «Магнезитовец» и в «Приложении к Вестнику ФСФР».

Любое заинтересованное лицо может ознакомиться с последним ежеквартальным отчетом Поручителя (за 3-ий квартал 2006 года) на его сайте в сети «Интернет».

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер и условия предоставляемого обеспечения: ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и настоящего пункта Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:
Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владельцем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

- ***(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; 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;***
- ***(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;***

- Требование подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к 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 указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям: ***отсутствуют***

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением:
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 в сети «Интернет» (www.magnezit.ru). При этом публикация на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей информационных агентств Интерфакс или АК&М.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются для размещаемого по данному выпуску вида ценных бумаг. Эмитент не размещает опционы Эмитента.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Сведения не указываются для размещаемого по данному выпуску вида ценных бумаг.

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

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).
Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;
T – текущая дата;
T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения: ***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено***

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не устанавливает ограничения на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

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

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

Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: ***отсутствуют***

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***отсутствуют***

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ 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 Федеральной комиссии.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

По состоянию на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг в обращении находится один выпуск процентных документарных неконвертируемых облигаций ООО «Группа «Магнезит» серии 01.

<u>Облигации серии 01</u>

Вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением***

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-01-36105-R***

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: ***10 ноября 2005 года***

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: ***31 января 2006 года***

Количество ценных бумаг выпуска: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***

Итоги торгов:

Отчетный квартал	**Наименьшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг; (% от номинала)**	**Наибольшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг; (% от номинала)**	**Средневзвешенная цена на ценные бумаги, рассчитанная по 10 наиболее крупным сделкам, совершенным в отчетном квартале через организатора торговли на рынке ценных бумаг; (% от номинала)**
1 квартал 2006 года	99,85	101,25	100,8703
2 квартал 2006 года	100,00	102,30	101,4146
3 квартал 2006 года	100,80	101,50	101,1469
4 квартал 2006 года (до 13.12.2006)	100,50	101,06	100,7019

Полное фирменное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***

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

Ценные бумаги Эмитента допущены к обращению только одним организатором торговли на рынке ценных бумаг.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Андеррайтер» или «Посредник при размещении ценных бумаг»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11***

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера:

- ***совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;***
- ***продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;***

- ***информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***
- ***перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями, согласованными с Эмитентом;***
- ***осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:
Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:
Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.

Облигации данного выпуска размещаются посредством открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг не ограничен. Нерезиденты могут приобретать облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

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

Размещение ценных бумаг проводится посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа.

Эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже или иному организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг отчета об итогах выпуска ценных бумаг.
На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.
На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ» (выше и далее – «ФБ ММВБ», «Биржа», «Организатор торговли»).***

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

Лицензия фондовой биржи: ***№ 077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Наименование статьи расходов	**Величина расходов**	
	Руб.	% от объема эмиссии по номинальной стоимости
Сумма налога и/или сбора, который будет уплачиваться эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг	112 000	0,0045
Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг	10 563 200	0,4225
Итого, общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:	10 675 200	0,4270

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 несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, 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) (далее – Положение).

До истечения 5 (пятого) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации изъятия ценных бумаг из обращения и возврату средств инвестирования владельцам таких Облигаций (далее – Комиссия).

Количество членов Комиссии не должно быть меньше трех. Члены Комиссии назначаются приказом единоличного исполнительного органа Эмитента. В состав Комиссии не могут быть назначены лица, владеющие Облигациями выпуска.

Такая Комиссия:

- обеспечивает изъятие Облигаций из обращения;

- осуществляет уведомление владельцев Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций;

- организует возврат средств инвестирования владельцам Облигаций;

- определяет размер возвращаемых каждому владельцу Облигаций средств инвестирования;

- составляет ведомость возвращаемых владельцам Облигаций средств инвестирования;

- осуществляет иные действия, предусмотренные законодательством РФ, иными нормативными актами РФ, актами ФСФР России и Положением.

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.

Комиссия в срок, не позднее 10 дней с момента ее создания, обязана направить номинальным держателям ценных бумаг уведомление о необходимости предоставления информации о владельцах Облигаций.

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 инвестирования возвращаются 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.***

Уведомление должно быть подписано одним из членов Комиссии и заверено печатью 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 (газета «Южноуральская панорама»), а также в «Приложении к Вестнику ФСФР» и ленте новостей («Интерфакс» или «АК&М»). Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (www.magnezit.ru).

Если иное не установлено актами ФСФР, изъятие Облигаций из обращения должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Бланк заявление владельца Облигаций о возврате средств инвестирования, прилагаемый к Уведомлению, должен содержать следующие сведения:

- ***фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;***
- ***место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;***
- ***сумму средств инвестирования 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 инвестирования 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 инвестирования, 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 инвестирования с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств инвестирования, 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 инвестирования с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После истечения срока, предусмотренного пунктом 5.5. Положения, Эмитент обязан осуществить возврат средств инвестирования владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств инвестирования 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.

Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию (Платежного агента), функции которой выполняет:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(495) 204-95-98***

Факс: ***(495) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятебльности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

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 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций 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 (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***25 000 рублей***

Размер долей участников общества:

Уставный капитал состоит из 1 (одной) доли номинальной стоимостью 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей. Доля принадлежит единственному Участнику Эмитента – Закрытому акционерному обществу «Группа «Магнезит».

Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

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

Изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за пять 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 момента образования общества уставный капитал Эмитента не изменялся.

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

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, по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли, указывается:

В соответствии с п. 6.10. Устава Общество вправе формировать любые фонды, включая резервный фонд, фонд поощрения членов органов управления Обществом, целевое назначение, размеры, порядок образования и использования которых устанавливаются решениями Общего собрания.

Целью создания резервного фонда Общества является покрытие непроизводительных потерь и убытков Общества. В случае нехватки средств резервного фонда на покрытие убытков Общества, убытки подлежат возмещению за счет других средств Общества, а при их недостатке – за счет реализации имущества или в ином, установленном законом, порядке.

На дату утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не создавал резервный или иные фонды.

Иные фонды эмитента, формирующиеся за счет его чистой прибыли: ***отсутствуют***

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

Наименование высшего органа управления эмитента: ***Общее собрание участников***

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г. №14-ФЗ, а также соответствующие пункты Устава Эмитента не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания Участников.

Так как Эмитент имеет единственного участника – ЗАО «Группа «Магнезит – владеющего 100% уставного капитала Эмитента, то в соответствии с пунктом 5.1. статьи 5 Устава Общества принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников осуществляется единственным Участником Эмитента.

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

В соответствии с п. 1, абз. 1 п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников общества, а также предлагаемая повестка дня.

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

В соответствии с пунктом 5.2.2. статьи 5 Устава Эмитента внеочередное Общее собрание участников Общества созывается генеральным директором Общества по его инициативе, либо по требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.

Порядок направления (предъявления) требований о внеочередном собрании высшего органа управления эмитента:

Требования о внеочередном общем собрании направляются заказным письмом по адресу Общества.

В соответствии п. 2 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.

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

В соответствии с пунктом 5.2.1. статьи 5 Устава Эмитента очередное Общее собрание участников Общества созывается не реже одного раза в год. Общее собрание участников общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с п. 3, 4 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного Федеральным законом срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

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

В соответствие с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 дней до его проведения. Наряду с вопросами, предложенными для включения в

повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

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

В соответствии с п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов вносятся не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества.

В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 ст. 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: ***все участники Общества***

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.

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

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

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

Коммерческие организации, в которых Эмитент владеет на дату утверждения проспекта ценных бумаг не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения о каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, 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.

Дата совершения сделки	**Предмет и иные существенные условия сделки**	**Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством РФ**	**Цена сделки в денежном выражении (руб.) и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки**	**Срок исполнения обязательств по сделке и сведения об исполнении указанных обязательств**	**Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам и об одобрении совершения сделки органом управления эмитента**	**Иные сведения о совершенной сделке**
2004 год						
06 октября 2004 года	Поставка огнеупорной продукции. Эмитент – Покупатель, ОАО «Комбинат «Магнезит» - Поставщик. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.	Не требуется	797 122 000 (3 188 488% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится Покупателем в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя Обязательства исполнены	Не признается крупной, совершена в процессе обычной хоз. деятельности	Отсутствуют
06 октября 2004 года	Поставка огнеупорной продукции. Эмитент – Поставщик, ООО	Не требуется	112 164 997 (448 660% от балансовой стоимости активов	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится	Не признается крупной, совершена в процессе обычной хоз.	Отсутствуют

	«Уральская сталь» - Покупатель. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.		Эмитента на 30.09.2004)	Покупателем в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя Обязательства исполнены	деятельности	
06 октября 2004 года	Поставка огнеупорной продукции. Эмитент – Поставщик, ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат» - Покупатель. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.	Не требуется	106 472 241 (425 889% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится Покупателем в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя. Обязательства исполнены	Не признается крупной, совершена в процессе обычной хоз. деятельности	Отсутствуют
07 октября 2004 года	Поставка огнеупорной продукции. Эмитент – Поставщик, ООО «Торговый дом «Мечел» - Покупатель. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.	Не требуется	163 758 154 (655 033% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится Покупателем в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя Обязательства исполнены	Не признается крупной, совершена в процессе обычной хоз. деятельности	Отсутствуют
01 ноября 2004 года	Поставка огнеупорной продукции. Эмитент – Поставщик, ООО «Торговый дом «ЕвразХолдинг» -	Не требуется	165 219 727 (660 879% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится Покупателем в течение 30 дней с	Не признается крупной, совершена в процессе обычной хоз. деятельности	Отсутствуют

	Покупатель. Оплата поставляемой огнеупорной продукции осуществляется в течение 30 дней с даты поставки.			даты поставки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя Обязательства исполнены		
01 ноября 2004 года	Возмездное оказание услуг по предоставлению рабочего персонала. Эмитент – Заказчик, ООО «Торговый Дом «Магнезит» (Исполнитель). Оказание услуг в соответствии с заданием Заказчика осуществляется до 01.12.2004 г. Уплата цены договора производится Заказчиком не позднее 30.01.2005 г.	Не требуется	4 455 317,38 (17 821% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	Срок исполнения обязательств Исполнителя – до 01.12.2004 г. Срок исполнения обязательств Заказчика – до 30.01.2005 г. Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 29.10.2004г.)	Отсутствуют
01 ноября 2004 года	Кредитный договор с ОАО Банк «Снежинский». Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств	Не требуется	50 540 000 (202 160% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	01.12.2004 Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 01.11.2004 г.)	Отсутствуют
10 ноября 2004 года	Получение займа от ОАО «Комбинат «Магнезит». Предоставление займа производится траншами.	Не требуется	98 898 739,73 (395 595% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	31 декабря 2005 Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 29.10.2004 г.)	Отсутствуют
18 ноября 2004 года	Получение займа от ОАО «Комбинат «Магнезит». Предоставление займа производится траншами.	Не требуется	113 973 013,70 (455 892% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	16 ноября 2005 Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н	Отсутствуют

					от 29.10.2004 г.)	
30 ноября 2004 года	Кредитный договор с ОАО Банк «Снежинский». Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств	Не требуется	50 503 000 (202 012% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	29.12.2004 Обязательства исполнены	Крупная сделка, ободрена решением единственного участника (Решение единственного участника № 8 от 29.11.2004 г.)	Отсутствуют
01 декабря 2004 года	Аренда нежилого помещения. Эмитент – Арендатор, ООО «Торговый Дом «Магнезит» - Арендодатель. Уплата арендной платы осуществляется ежеквартально не позднее 10-го числа следующего за кварталом месяца	Не требуется	316 712 (1 267% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	01.11.2005 г. Договор досрочно прекращен на основании соглашения сторон. Обязательства исполнены.	Крупная сделка, ободрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 30.11.2004 г.)	Отсутствуют
01 декабря 2004 года	Аренда офисного оборудования. Эмитент - Арендатор и ООО «Торговый Дом «Магнезит» - Арендодатель. Уплата арендной платы производится в течение 30 дней с момента окончания срока аренды	Не требуется	507 400 (2 030 % от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	02.03.2005 г. Обязательства исполнены	Крупная сделка, ободрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 30.11.2004 г.)	Отсутствуют
16 декабря 2004 года	Получение займа от ОАО «Комбинат «Магнезит». Предоставление займа производится траншами.	Не требуется	224 986 301,37 (899 945% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	31 декабря 2005 Обязательства в процессе исполнения	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 07.12.2004 г.)	Отсутствуют
27 декабря 2004 года	Кредитный договор с ОАО Банк «Снежинский». Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств	Не требуется	50 592 000 (202 368% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)	25.01.2005 Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 08.12.2004 г.)	Отсутствуют
27 декабря 2004 года	Кредитный договор с ЗАО Международный	Не требуется	209 900 000 (839 600% от балансовой	11.02.2005 Обязательства исполнены	Крупная сделка, одобрена	Отсутствуют

	Московский Банк. Предоставление займа производится в виде кредитной линии		стоимости активов Эмитента на 30.09.2004)		решением единственного участника (Решение единственного участника б/н от 08.12.2004 г.)	
2005 год						
22 декабря 2005 года	Купля-продажа простых векселей. Эмитент – Покупатель. ОАО «Комбинат «Магнезит» - Продавец.	Не требуется	801 816 776,99 (51,5% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2005)	Передача Продавцом векселей производится не позднее 29.12.2005. Уплата цены векселей осуществляется Покупателем не позднее 29.12.2005. Обязательства исполнены.	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника № 060210/010-У от 13.02.2006)	Отсутствуют
22 декабря 2005 года	Получение займа путём выпуска и продажи процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением	Не требуется	1 500 000 000 (96,43% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2005)	Срок погашения облигаций – 1092-й день с даты начала размещения облигаций. Обязательства в процессе исполнения.	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника № 280905/007-У от 28.09.2005)	Отсутствуют
23 декабря 2005 года	Предоставление займа. Эмитент Займодавец, ООО «ГЗЛК» - Заёмщик.	Не требуется	200 000 000 (16,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2005)	22 декабря 2008 г. Обязательства в процессе исполнения	Не является крупной сделкой	Отсутствуют

Случаи просрочки исполнения обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанным сделкам отсутствуют.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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

10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

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 не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Общее количество всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены): ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***

Объем по номинальной стоимости (при наличии номинальной стоимости для данного вида ценных бумаг) всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены): ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***

Вид ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия ценных бумаг: ***01***

Форма ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые***

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные неконвертируемые серии 01 без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска***

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-01-36105-R***

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: ***10 ноября 2005 года***

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: ***31 января 2006 года***

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

Наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Количество ценных бумаг выпуска: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит».

1. Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.

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

3. Обязательства эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания

выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

5. Владелец имеет право требовать приобретения эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.

6. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

Порядок и условия размещения ценных бумаг (если ценные бумаги выпуска (дополнительного выпуска) размещаются):

Размещение Облигаций проводилось путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций. Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производилось через Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ».

Размещение Облигаций осуществлялось андеррайтером - Акционерным коммерческим банком «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), оказывавшим Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действовавшим по поручению и за счёт Эмитента.

Если ценные бумаги выпуска являются документарными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением, указывается:

Полное фирменное наименование депозитария: ***Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»***

Сокращенное фирменное наименование депозитария: ***НДЦ***

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

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи лицензии: ***04.12.2000г.***

Срок действия лицензии: ***бессрочная лицензия***

Орган, выдавший лицензию: ***ФКЦБ России***

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

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 5 (Пятый) 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.

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.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения Облигаций приходится 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.

Срок погашения облигаций:

Датой погашения Облигаций является 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия выплаты купонного дохода:

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.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является дата начала купонного периода второго купона, которая наступает в 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 1-му купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание

		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.	операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода 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 лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

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 понимается 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 понимается владелец.

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 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.

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»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производятся 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 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.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) 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 Депозитарий на получение суммы купонного дохода 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 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.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);

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;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

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.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение 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.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день с даты начала	Датой окончания второго купонного периода является дата начала третьего купонного периода,	Купонный доход по 2-му купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев

размещения Облигаций выпуска	которая наступает в 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	дохода по Облигациям приходится 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.	Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания третьего купонного периода является дата начала четвертого купонного периода, которая наступает в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 3-му купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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 решением уполномоченного органа управления эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания четвертого купонного периода является дата начала пятого купонного периода, которая наступает в 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 4-му купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

		в платеже.	
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.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания пятого купонного периода является дата начала шестого купонного периода, которая наступает в 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 5-му купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 6-му купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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. Для целей выплаты купонного дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или Держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

Вид предоставленного обеспечения: ***поручительство***

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка***

ОГРН: ***1027401062325***

ИНН: ***7417001747***

Поручитель 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 акционерным обществам.

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Поручитель, предоставивший обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) эмитентом обязательств по Облигациям.

Облигации Эмитента не являются облигациями с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.

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

Сведения о лице (лицах), предоставивших обеспечение по размещенным облигациям:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка***

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Способ предоставленного обеспечения: ***поручительство***

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

Поручитель, предоставивший обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) эмитентом обязательств по Облигациям.

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю:

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пункта 9.1.2 Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы

номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением эмитентом своих Обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владельцем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств эмитента перед Владельцем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; 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;

(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;

- Требование подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об

отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к 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 указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: ***488 830 (Четыреста восемьдесят восемь миллионов восемьсот тридцать тысяч) рублей на 30 сентября 2005 года***

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставляющего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: ***5 912 809 000 (Пять миллиардов девятьсот двенадцать миллионов восемьсот девять тысяч) рублей на 30 сентября 2005 года***

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигаций с ипотечным покрытием.

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

В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

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: ***(495) 956-27-91; 956-27-90***

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

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

1. Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 29.06.2004) «О валютном регулировании и валютном контроле»;

2. Закон РФ от 09.10.1992 N 3615-1 (ред. от 10.12.2003) «О валютном регулировании и валютном контроле»;

3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98;

4. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00;

5. Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О рынке ценных бумаг»;

6. Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (ред. от 08.12.2003) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

7. Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 02.01.2000) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;

8. Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (ред. от 29.07.2004) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;

9. Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

10. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;

11. Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;

12. 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»;

13. 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».

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

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.
К доходам от источников в Российской Федерации относятся:
- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

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

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

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

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

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение

конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.
Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

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

Дата фактического получения дохода:
- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

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

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

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

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

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

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при

условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.
К доходам относятся:
- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.
Налоговая база.

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

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

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

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.
Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

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

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

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

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

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

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

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

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения,

предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент имеет выпуск облигаций серии 01, находящихся в обращении.

Вид ценных бумаг (облигации): ***облигации на предъявителя***

Серия облигаций: ***01***

Иные идентификационные признаки выпуска облигаций: ***процентные неконвертируемые серии 01 без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска***

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: ***4-01-36105-R***

Дата государственной регистрации: ***10 ноября 2005 года***

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: ***31 января 2006 года***

Количество облигаций выпуска: ***1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук***

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

Объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: ***1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей***

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное): ***по облигациям выплачен 1-ый купон***

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию: ***49,12 (Сорок девять рублей двенадцать копеек) рублей***

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в совокупности по всем облигациям выпуска: ***73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей***

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска:

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.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

Дата выплаты 1-го купона – 22.06.2006г.

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: ***выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций***

Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска: ***доходы по Облигациям выплачиваются по истечению срока каждого из купонных периодов. Длительность купонного периода – 182 дня.***

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому периоду, за который такой доход выплачивался: ***73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей***

Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

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.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Бухгалтерская отчетность
за 2004 год

УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА НА 2004 ГОД

Приказ N 6
от 30.09.2004

Об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2004-2005 год.

В соответствии с Законом « О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положениями по бухгалтерскому учету и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкций по его применению приказываю установить:

1. Организационные аспекты учетной политики

1.1. Общие сведения об Организации

«Магнезит Огнеупор Трейд» является обществом с ограниченной ответственностью.

В соответствии с уставом основными целями Организации являются:
Извлечение максимальной прибыли и повышения благосостояния участников общества в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ, удовлетворения общественных потребностей.

Уставом Организации определены следующие виды деятельности:
- Оптовая и розничная торговля товарами народного потребления, огнеупорной продукцией и продукцией производственно – технического назначения;
- Оказание посреднических услуг (агентских услуг);
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- Другие виды деятельности.

Структурными обособленными подразделениями являются:
- Представительство ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» в городе Москве. 115054 г. Москва, пл. Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.

Подразделение действует на основании положений, утвержденных генеральным директором Организации. Руководитель подразделения назначается генеральным директором Организации и осуществляет деятельность на основании выданной им доверенности. Отношения внутри Организации между дирекцией и подразделением строятся на основе административного подчинения.

Подразделение выступает от имени и по поручению Организации. Для осуществления хозяйственной деятельности подразделение наделяется имуществом, принадлежащим Организации.

1.2. Схема организации бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, которую возглавляет Главный бухгалтер. Главный бухгалтер назначается и освобождается от должности Генеральным директором, подчиняется непосредственно Генеральному директору. Главный бухгалтер несет ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета, формирует учетную политику организации и представляет ее на утверждение Генеральному директору.

Ответственность за правильность составления и реализации учетной политики, а также за состояние бухгалтерского учета несет генеральный директор организации, который осуществляет оперативное руководство деятельностью бухгалтерии и совместно с главным бухгалтером подписывает денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства. Принятая организацией учетная политика утверждается его приказом.

1.3. Порядок организации документооборота и применимые формы учета первичных документов

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированной компьютерной программы SAP R/3.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

В Организации применяются унифицированные формы учета первичной бухгалтерской документации, утвержденные Госкомстатом России.

Право подписи первичных учетных документов устанавливается внутренними организационно-распорядительными документами.

1.4. Порядок организации и проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95 г. N 49, Общество издает приказ, в котором устанавливается состав комиссий и сроки проведения инвентаризации. Приказ подписывается Генеральным директором Общества.

В Обществе устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации:

- основных средств (здания, сооружения и передаточные средства) - 1 раз в 3 года, оборудование и прочие основные средства - 1 раз в год , но не ранее 1 ноября;
- товарно-материальных ценностей - 1 раз в год, но не ранее 1 ноября;
- денежные средства, бланки строгой отчетности в кассе – ежемесячно;
- расходы будущих периодов – 1 раз в год, на 1 декабря.

1.5. Порядок составления бухгалтерской отчетности Организации

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации формируется бухгалтерией Организации на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, разработанные Организацией с учетом рекомендаций, содержащихся в приказе Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». При этом Организация не составляет и не представляет Форму N 6 «Отчет о целевом использовании полученных средств».

Внутренние формы бухгалтерской отчетности, а также конкретные сроки их представления устанавливаются приказами Генерального директора Организации. Формирование внутренних форм отчетности и расшифровок данных и сроки предоставления данной информации является обязательным для всех сотрудников бухгалтерской службы Общества. Ответственность за полноту и своевременность предоставляемой информации несет Главный бухгалтер Организации.

1.6. Порядок контроля за хозяйственными операциями

Контроль за хозяйственными операциями осуществляется ответственными руководящими работниками. Общий контроль за деятельностью предприятия осуществляется генеральным директором.

1.7. Рабочий план счетов Организации

При ведении бухгалтерского учета всеми подразделениями Организации используется единый рабочий план счетов, обязательный к применению всеми работниками бухгалтерской службы Организации. Рабочий план счетов Организации приведен в Приложении 1 к настоящему Приказу.

Изменения, вносимые в рабочий план счетов, утверждаются генеральным директором Организации.

2. Следующие методические аспекты учетной политики

2.1. Порядок учета основных средств

2.1.1.Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам относятся активы Организации при единовременном соблюдении следующих условий:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- последующая перепродажа их организацией не предполагается;
- могут принести организации экономическую выгоду (доход) в будущем.

2.1.2. Порядок оценки и переоценки основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В фактические затраты включаются:

- Суммы, уплаченные в соответствие с договором поставщику;
- Суммы, уплаченные подрядчикам по договорам строительного подряда;
- Суммы, уплаченные за проектные, информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- Таможенные пошлины;
- Не возмещаемые налоги, уплаченные в связи с приобретением объектов основных средств;
- Суммы, командировочных расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств;
- Суммовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах);
- Проценты по кредитам или займам, полученным на приобретение основных средств, увеличивают первоначальную стоимость до принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету. Проценты, начисленные после принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету, на стоимость основных средств не относятся и учитываются в составе операционных расходов;
- Суммы регистрационных сборов и государственных пошлин;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.1.3. Срок полезного использования приобретаемых предметов

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 (по основным

средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г.) и Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 (по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 года).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ответственные за отнесение объекта основных средств к однородным группам основных средств и определение срока полезного использования объекта основных средств определяются на основании приказов, подписываемых Генеральным директором.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, Организация определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) фактической эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

2.1.4. Предельная стоимость основных средств, при которой их стоимость единовременно относится на затраты предприятия одновременно с их вводом в эксплуатацию

Объекты основных средств стоимостью менее 10 000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания списываются на расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.
В целях обеспечения сохранности этих объектов Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением. Определяется срок полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования объекта и присваивается индивидуальный инвентарный номер на каждый объект основных средств.

2.1.5.Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам

Амортизация основных средств начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
Основание: *Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н) п.18.*

2.1.6. Порядок учета и финансирования ремонта производственных основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы на продажу текущего отчетного периода.
Основание:
Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н),
Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н) (п.п.65,72).

3. Порядок учета материально – производственных запасов

Материально-производственные запасы (сырье, материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет материалов, топлива, запчастей, инвентаря осуществляется на счете 10 «Материалы» .
Основание:

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом МФ РФ от 31.12.2000 г. N 94н)(пояснения к счету 10 «Материалы»)

4. Порядок учета покупных товаров

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав издержек обращения.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости каждой единицы.
Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. N44н) п.13.

5. Способ признания коммерческих расходов (счет 44)

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (Д90 К44) за исключением транспортных расходов.

Транспортные расходы не признаются в себестоимости проданных товаров (услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, а определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров на складе на конец месяца;
- Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов к стоимости товаров;
- Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров на складе, как произведение среднего процента на стоимость остатка товаров на конец месяца.

Основание:
ПБУ 10/99 «Расходы организации» (п.9)
Методические рекомендации о порядке формирования показателей бух. отчетности в организации (утв. Приказом МФ РФ от 28.07.2000г. N 60н) (п.27),
План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. N 94н) (пояснения к счету 44 «Коммерческие расходы»).

6. Учет кредитов и займов

Аналитический учет кредитов и займов ведется по их видам и займодавцам.

Предприятие не будет переводить долгосрочную задолженность в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств предприятие списывает на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
Основание: *ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01) (утв. Приказом МФ РФ от 02.08.2001 г. N60н).*

7. Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности на отгруженные товары к покупателю. Товары, которые отгружены, но право собственности на которые еще не перешло к покупателю , отражаются на счете 45 «Товары отгруженные».

Экспортная выручка, стоимость которой выражена в инвалюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату перехода права собственности. Дата перехода права собственности определяется по условиям контракта (в соответствии с положением «инкотермс»).

8. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, а так же суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением активов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками организации). Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях при пересчете по курсу ЦБ РФ на дату принятия их к бухучету. Суммовые разницы по операциям приобретения финансовых вложений признаются в их первоначальной стоимости до принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету в качестве актива.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в качестве доходов по прочим поступлениям.

9. Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей

10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом Генерального директора.

11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно.

Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 99 учета прибылей и убытков, в корреспонденции с кредитом счета 68 учета расчетов по налогам и сборам.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.
Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Генеральный директор А.А.Глазков
Главный бухгалтер Е.А.Стрыгина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды		
на 31 декабря 2004 г.	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
Организация: **ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»**	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС			
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	120	-	165
Отложенные налоговые активы	145	-	15
ИТОГО по разделу I	**190**	**-**	**180**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	12 478
в том числе: готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	8 300
товары отгруженные	215	-	4 131
расходы будущих периодов	216	-	20
прочие запасы и затраты	217	-	27
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	6 653
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	694 910
в том числе: покупатели и заказчики	241	-	617 483
Денежные средства	260	-	4 385
ИТОГО по разделу II	**290**	**-**	**718 426**
БАЛАНС	**300**	**-**	**718 606**

ПАССИВ	**Код стр.**	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	-	25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	134 669
ИТОГО по разделу III	**490**	**-**	**134 694**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	400 049
Кредиторская задолженность	620	-	183 863
в том числе: поставщики и подрядчики	621	-	40 039
задолженность перед персоналом организации	622	-	998
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	623
задолженность по налогам и сборам	624	-	131 193
прочие кредиторы	625	-	11 010
ИТОГО по разделу V	**690**	**-**	**583 912**
БАЛАНС	**700**	**-**	**718 606**

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	910	-	12 850

Руководитель Глазков Александр Анатольевич

Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна 01 марта 2005г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

		Коды		
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
Организация: **ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»**	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

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	858 232	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(664 544)	-
Валовая прибыль	029	193 688	-
Коммерческие расходы	030	(11 944)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	181 744	-
Прочие доходы и расходы			
Прочие операционные доходы	090	3 089	-
Прочие операционные расходы	100	(7 587)	-
Внереализационные расходы	130	(33)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	177 213	-
Отложенные налоговые активы	141	(15)	-
Текущий налог на прибыль	150	(42 558)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	134 640	-
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	12	-

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	-	22	-	-

Руководитель Глазков Александр Анатольевич

Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна 01 марта 2005 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

		Коды		
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
Организация: **ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»**	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	219 781	219 781
Увеличение величины капитала за счет:	124	25	-	-	-	25
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	25	-	-	219 781	219 806

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	-	134 694

Руководитель Глазков Александр Анатольевич
Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна 01 марта 2005 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Коды		
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
Организация: **ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»**	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков:	020	424 411	-
Прочие доходы	110	42	-
Денежные средства, направленные:	120	(821 944)	-
- на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(808 765)	-
- на оплату труда	160	(211)	-
- на выплату дивидендов, процентов	170	(1 881)	-
- на расчеты по налогам и сборам	180	(9 557)	-
- на прочие расходы	190	(1 530)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(397 491)	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	4 361	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	4 361	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	703 958	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(306 444)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	397 514	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	4 384	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	4 384	-

Руководитель Глазков Александр Анатольевич
Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна 01 марта 2005 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

		Коды		
за период с 1 января по 31 декабря 2004 г.	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
Организация: **ООО «Магнезит Огнеупор Трейд»**	Дата (год, месяц, число)	2004	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	-	170	-	170
Итого	130	-	170	-	170

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	-	5
в том числе: машин, оборудования, транспортных средств	142	-	5

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток а конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная – всего	610	-	694 910
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	617 483
авансы выданные	612	-	19 774
прочая	613	-	57 653
Итого		-	694 910
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	-	584 237
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	40 036
авансы полученные	642	-	9 360
расчеты по налогам и сборам	643	-	131 193
кредиты	644	-	54 585
займы	645	-	345 464
прочая	646	-	3 599
Итого		-	584 237

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
Наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	-	1 752
Отчисления на социальные нужды	730	-	627
Амортизация	740	-	5
Прочие затраты	750	-	9 560
Итого по элементам затрат	760	-	11 944

Руководитель Глазков Александр Анатольевич
Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна 01 марта 2005 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

1. Сведения об организации.

ООО «ТД «Периклаз Трейд» зарегистрировано ИМНС РФ по г. Сатка 31.01.04 за основным государственным номером 1047408000199 на основании решения учредителя-ЗАО «Периклаз Комплект» от 26.01.04.

Решением учредителя от 24.09.04 ООО «Периклаз Трейд» переименовано в ООО «Магнезит Огнеупор Трейд».

Общество имеет представительство в Российской Федерации, в городе Москве. Местонахождение представительства: РФ, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж.

Величина Уставного капитала Общества составляет 25 000 рублей, который полностью внесен на р/счет Общества.

Основным видом деятельности является оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения. Уставом Общества предусмотрены и другие виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих 14 человек, в том числе в представительстве-2 человека.

Финансово-хозяйственная деятельность общества начала осуществляться с ноября 2004 года.

2. Оценка финансового состояния.

При оценке финансового состояния используются показатели оценки удовлетворительности структуры баланса:

-коэффициент текущей ликвидности,

- коэффициент обеспеченности собственными средствами.

Коэффициент текущей ликвидности равен 1,2 , что менее 2, и говорит о нехватке у предприятия оборотных средств для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Это объясняется периодом становления и началом финансово-хозяйственной деятельности предприятия. На конец отчетного периода структура баланса неудовлетворительная.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равен 0,19, что не менее 0,1,и значит у предприятия достаточно собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства.

В отчетном периоде Обществом приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 170 тыс. руб. На 31.12.04. на балансе числятся основные средства на сумму 170 тыс. руб. в том числе: оргтехника 160 тыс. руб., средства связи 10 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Для установления срока полезного использования объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 N 1.

3.2. Запасы.

На 31.12.04 запасы составили 12478 тыс.руб. в том числе :

- 8 300 тыс. руб. – товары (огнеупорные изделия),

- 4 131 тыс. руб.- товары отгруженные, но выручка по которым не признана а бухгалтерском учете (экспорт огнеупоров),

- 27 тыс. руб. – сумма транспортных расходов, приходящаяся на остаток товаров,

- 20 тыс. руб. - расходы будущих периодов (расходы на страхование автогражданской ответственности).

3.3. НДС по приобретенным ценностям.

По данной строке отражена сумма НДС 6 653 тыс. руб. по оприходованным ценностям (работам, услугам), но не оплаченным поставщикам.

3.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность 694910 тыс.руб. имеет следующую структуру :

3.4.1.Расчеты с покупателями и заказчиками-617483 тыс.руб. Платежи от покупателей за проданные товары ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты .

3.4.2. Авансы выданные -19774 тыс. руб. Авансы выданы под предстоящую отгрузку продукции.

3.4.3. Прочая дебиторская задолженность -57653 тыс. руб. в том числе : 56947 тыс. руб. – расчеты с бюджетом, 307 тыс. руб.- расчеты с подотчетными лицами, 399 тыс. руб. -прочие дебиторы.

3.5. Денежные средства.

По строке «Денежные средства» отражены остатки денежных средств:

- в кассе 4 тыс. руб.,

- на рублевых счетах в банках 4 381 тыс. руб. (ФАКБ «Челиндбанк», Сбербанк РФ, ОАО Банк «Снежинский», ЗАО «Московский Международный банк»).

3.6. Уставный капитал.

Величина Уставного капитала Общества составляет 25 000 рублей, который полностью внесен на р/счет Общества.

3.7. Займы и кредиты.

Для пополнения собственных оборотных средств Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 359900 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 344058 тыс.руб. Кредиты банков погашены в сумме 305400 тыс.руб. Остаток непогашенных кредитов 54500 тыс.руб. и процентов за пользование кредитом 85 тыс.руб. Срок погашения этих кредитов наступает в 2005 году. Заемные средства не возвращались т.к срок их погашения наступит в мае 2005 году.

3.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности:

3.8.1. Расчеты с поставщиками, подрядчиками – 40 039 тыс. руб. Основную сумму долга перед поставщиками составляют расчеты за огнеупорную продукцию - 32 735 тыс. руб.

3.8.2. Задолженность перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2004 года-998 тыс. руб.. Срок выплаты заработной платы 10 числа.

3.8.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 623 тыс. руб. будет перечислена одновременно с получением средств в банке на заработную плату, но не позднее 15.01.2005 года.

3.8.4.Задолженность по налогам и сборам. На бухгалтерском счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» отражается НДС предъявленный, но не оплаченный покупателями, который на 31.12.04 составил -88 481 тыс. руб. (Учетная политика для исчисления НДС « по оплате»).

- 41 058 тыс.руб налог на прибыль. Срок уплаты 28.03.05.

- 224 тыс.руб. сумма НДФЛ срок уплаты 10.01.05

- 1 429 НДС с авансов плдученных

3.8.5. Авансы полученные 9360 тыс. руб. Сумма авансов полученных под предстоящие поставки в 2005 году.

3.8.6.прочие кредиторы-1652 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

4.1.1. Доходами от обычных видов деятельности у Общества является выручка от продажи товаров. В 2004 году сложилась выручка от продажи товаров в размере 858 232 тыс. руб. При этом на выручку

пришлось 99,6 % от общей суммы доходов. Показатель выручки от продажи товаров можно еще разбить на выручку от продажи огнеупорной продукции, на которую приходится 99.4 % или 1 006 197 тыс. руб. Оставшаяся часть выручки – 6 072 тыс.руб. приходится на продажу прочей продукции.

Себестоимость проданных товаров составила 676 489 тыс. руб. или 98,9 % в общей сумме расходов Общества. Причем, себестоимость реализации огнеупорной продукции составила 99,4 % в себестоимости проданных товаров и 0,6 % - себестоимость прочей продукции.

4.1.2. Коммерческие расходы. В их составе отражены расходы, связанные с продажами:

- транспортные расходы 2 219 тыс. руб.
- хранение и подготовка к продаже 1 865 тыс. руб.
- заработная плата 1 752 тыс. руб.
- внебюджетные страховые фонды 627 тыс. руб.
- командировочные расходы 416 тыс. руб.
- услуги связи 5 тыс. руб.
- материалы, канцтовары, запчасти 410 тыс. руб.
- расходы на аренду помещений 331 тыс. руб.
- расходы на автотранспорт 69 тыс. руб.
- амортизация основных средств 5 тыс. руб.
- прочие услуги 4 245 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие операционные доходы :

- выручка от реализации векселя 3087 тыс.руб.
- прочие доходы 2 тыс.руб

Прочие операционные расходы :

- расходы в связи с реализацией ценных бумаг 3150 тыс.руб.
- проценты по кредитам 4416 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы 22 тыс.руб.
- услуги банков 19 тыс.руб.
- прочие расходы 2 тыс.руб.

Внереализационные расходы:
-расходы на осуществление спортивных мероприятий - 11 тыс. руб.

4.3. Прибыль до налогообложения.

Этот показатель представляет собой бухгалтерскую прибыль до налогообложения, поскольку все предшествующие показатели Отчета о прибылях и убытках сформированы
по правилам бухгалтерского учета. За 2004 г. прибыль образовалась в сумме 177 208 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, исчисленная на основании бухгалтерского учета отличается от налога исчисленного на налогооблагаемую прибыль (стр.140 Налоговая декларация по налогу на прибыль). В соответствии с ПБУ 18/02 условный расход по налогу на прибыль составил 42 531 тыс. руб. Разница между прибылью, сформированной по правилам бухгалтерского учета и прибылью, сформированной по правилам налогового учета, составила 50 тыс. руб. Соответственно величина постоянного налогового обязательства составила 12 тыс. руб. Кроме того, при формировании налогооблагаемой прибыли возникли вычитаемые временные разницы-63 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налога на прибыль в сумме 15 тыс. руб.

5.Пояснения к отчету об изменениях капитала.

В разделеI «Изменение капитала» по строке 124 отражена сумма 25 тыс. руб. - вклад учредителя в уставный капитал, по строке 102 – нераспределенная прибыль 2004 года.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Показатели формы N 4 определены на основании аналитических данных по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет».

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» отражено движение денежных средств по основной деятельности Общества. За поставленные товары, оказанные услуги поступило денежных средств от покупателей 424 411 тыс. руб. В «прочих доходах» отражены суммы возвратов от подотчетных лиц, проценты банка за пользование денежными средствами и др.

Обществом были направлены денежные средства на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 808765 тыс.руб. На расчеты по налогам и сборам 9 557 тыс. руб. в том числе: в государственные внебюджетные страховые фонды 5 тыс.руб., в бюджет на уплату налогов : НДФЛ-2 тыс. руб., налог на прибыль 1 500 тыс. руб., экспортные, импортные пошлины 8 050 тыс.руб. На прочие расходы 1 530 тыс. руб.: денежные средства, , направленные на приобретение векселей, на выдачу сумм в подотчет.

В разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» отражена выручка от продажи векселей.

В разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» отражено движение по займам предоставленных другим организациям и погашение заемных средств. Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 359 900 тыс. руб. и заемные средства у других организаций в сумме 344 058 тыс. руб. Кредиты банков погашены в сумме 305 400 тыс. руб. Остаток непогашенных кредитов 54 500 тыс. руб. и процентов за пользование кредитом 85 тыс. руб. Срок погашения этих кредитов наступает в 2005 году. Заемные средства не возвращались т.к. срок их погашения наступит в мае 2005 году.

7. Пояснения форме N5 Приложения к бухгалтерскому балансу.

В разделе «Основные средства» приводится расшифровка состава основных средств в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы. Основные средства отражены по первоначальной стоимости. В отчетном периоде приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (оргтехника и средства связи) на сумму 170 тыс. руб. Выбытия основных средств не было.

По строкам 720-760 отражены расходы, связанные с продажей товаров, отражаемые в бухгалтерском учете на счете 44.

Генеральный директор
ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» А.А.Глазков

Главный бухгалтер
ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» Е.А.Стрыгина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд»
(на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит»)
за 2004 год

г. Сатка 09 августа 2005 года

Аудиторское заключение составлено Закрытым акционерным обществом «Аудит-Классик эксперт», действующим в соответствии с:

- Уставом **в новой редакции**, утвержденным решением собрания акционеров (протокол № 5 от 25.07.2002);
- Свидетельством ИМНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска от 13.08.2002 серии 74 № 002124067 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц **за государственным регистрационным номером – 1027403766642**;
- Свидетельством Инспекции МНС РФ по Центральному району г. Челябинска серии 74 № 002186420 от 28.08.2002 о постановке на учет в налоговом органе;
- **Лицензией № Е 003072** на осуществление аудиторской деятельности, выданной на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации № 318 от 27.12.2002 сроком на 5 лет.

Расчетный счет ЗАО «Аудит-Классик эксперт» № 40702810338070001133 в ОАО «Челябинвестбанк», г. Челябинск. БИК № 047501779. Корреспондентский счет № 30101810400000000779.

ИНН юридического лица 7452026254. Код причины постановки на учет – 745301001.

Юридический адрес: Россия 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, д. 12.

Адрес исполнительного органа: 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, д. 12.

Тел./факс: 26-422-93, 26-422-94, 26-422-95, 26-422-96.

E-mail: acl@chel.surnet.ru. Http://www.zaoclassic.ru./

В аудите принимали участие специалисты фирмы:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, должность	Данные квалификационного аттестата аудитора или диплома о высшем образовании
1.	Севастьянова Алевтина Ивановна, заместитель генерального директора, аудитор-эксперт	квалификационный аттестат № К 009042 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом Минфина РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия
2.	Денисова Лариса Викторовна, контролер качества, руководитель проектов по аудиторским проверкам	диплом АВС № 0072562 от 29.03.2000 выдан Академией труда и социальных отношений, экономист
3.	Назарова Любовь Павловна, консультант по бухгалтерскому учету и налогообложению	диплом Х № 939084 от 23.06.1973 выдан Челябинским политехническим институтом им. Ленинского Комсомола

Проверяемый экономический субъект:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»).

Сокращенное наименование: ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит»).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном за № 02565990 серия 74 выдано 31 января 2004 года Инспекцией МНС РФ по г. Сатке Челябинской области. Основной государственный регистрационный номер 1047408000199 .

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о внесении в государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице за № 002566216 серия 74 выдано 29.09.2004 г. Инспекцией МНС России по г. Сатке Челябинской области. Основной государственный регистрационный номер 2047408002530.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 74 № 003309213 от 31.01.04.

Страховое свидетельство о регистрации юридического лица в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования Российской Федерации регистрационный номер 7437001045.

Страховое свидетельство о регистрации юридического лица в качестве страхователя в исполнительном органе Пенсионного фонда России регистрационный номер 084-044-52005.

Юридический адрес: г. Сатка, Челябинской области, ул. Солнечная, 32.

Адрес исполнительного органа: 456910, Россия, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, 32.

Идентификационный номер налогоплательщика 7417011270.

Код причины постановки на учет 741701001.

Статистические коды:
ОКФС – 16.
ОКОПФ – 65.
ОКОГУ – 49014.
ОКПО – 72664728.
ОКАТО – 75 448 000 000.
ОКВЭД – 51.70, 52.61.1, 52.63, 51.1, 71.10, 65.21, 65.22.1, 65.23, 70.12.2, 70.20.2, 71.33.

Руководитель ООО «Магнезит Огнеупор Трейд», ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, Генеральный директор – Глазков Александр Анатольевич.

Руководитель ООО «Группа «Магнезит», ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, Генеральный директор – Одегов Сергей Юрьевич.

Лицо, ответственное за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности, главный бухгалтер – Стрыгина Елена Александровна.

Основной вид деятельности в проверяемом периоде – оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения, товарами народного потребления.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») за период с 01 января по 31 декабря 2004 года на основании договора № 255-Э/АП от 08.08.2005.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») состоит из:

- формы № 1 «Бухгалтерский баланс»;
- формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
- формы № 3 «Отчет об изменениях капитала»;
- формы № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
- формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»;
- пояснительной записки.

В соответствии с Федеральным правилом (стандартом) № 14 «Учет требований нормативных правовых актов Российской Федерации в ходе аудита» нами рассмотрено соблюдение Предприятием требований нормативных правовых актов Российской Федерации.

Аудит достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») проведен исходя из требований:

- Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н;
- Приказа Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

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 РФ от 23.09.2002 № 696, и Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, действующими в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 06.02.2002 № 80;
- Постановлением Правительства РФ от 12.06.2002 № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита»;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России»;
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «Аудит-Классик эксперт».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») не содержит существенных искажений. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной выше, нами рассмотрено состояние системы внутреннего контроля. Оценка состояния системы внутреннего контроля делалась исключительно для того, чтобы определить объем работы, необходимый для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчётности, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

В соответствии с Федеральным правилом (стандартом) № 16 «Аудиторская выборка» при выполнении аудиторских процедур проверки по существу нами использовался нестатистический подход аудиторской выборки к объему отобранной совокупности.

Эффективность и надежность системы внутреннего контроля оцениваем как среднюю.

Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила 134 694 тыс. руб., что превышает величину Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в сумме 25 тыс. руб., и свидетельствует о реальной обеспеченности требований кредиторов имуществом ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит»).

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

Отмеченные в процессе аудита искажения в совокупности с предполагаемыми (в результате распространения отмеченных в процессе аудита ошибок, на всю совокупность данных) составляют незначительную величину, которая не превышает предельный уровень существенности нарушений, определенный аудиторами в размере 13 790 тыс. руб.

При этом качественные расхождения отмеченных отклонений порядка ведения учета и подготовки отчетности ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») от требований нормативных документов, по мнению аудиторов, являются несущественными. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» (на дату подтверждения отчетности – ООО «Группа «Магнезит») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 01 января 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2004 года.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» за 2004 год:
   - форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;
   - форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
   - форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»;
   - форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
   - форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»;
   - пояснительная записка.
2) Ксерокопия страхового полиса № 0471037001677 на страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудитора.
3) Ксерокопия свидетельства МНС РФ о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации.
4) Ксерокопия свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.
5) Ксерокопия лицензии ЗАО «Аудит-Классик эксперт».

Генеральный директор,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт» _____Т.В.Севастьянова,

09.08.2005

квалификационный аттестат № К 009041 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом МФ РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия.

Заместитель генерального директора,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт» _____ А.И.Севастьянова,

09.08.2005

квалификационный аттестат № К 009042 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом МФ РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия.

Контролер качества, руководитель
проектов по аудиторским проверкам
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»

09.08.2005

_____ Л.В.Денисова,
диплом АВС № 0072562 от 29.03.2000 выдан Академией
труда и социальных отношений, экономист

Консультант по бухгалтерскому учету и
налогообложению
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»

09.08.2005

_____ Л.П. Назарова,
диплом № 939084 от 23.06.1973 выдан Челябинским
политехническим институтом им. Ленинского Комсомола

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Бухгалтерская отчетность
за 2005 год

УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА НА 2005 ГОД

Приказ N 6
от 30.09.2004

Об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2004-2005 год.

В соответствии с Законом « О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положениями по бухгалтерскому учету и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкций по его применению приказываю установить:

1. Организационные аспекты учетной политики

1.1. Общие сведения об Организации

«Магнезит Огнеупор Трейд» является обществом с ограниченной ответственностью .

В соответствии с уставом основными целями Организации являются:
Извлечение максимальной прибыли и повышения благосостояния участников общества в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ, удовлетворения общественных потребностей.

Уставом Организации определены следующие виды деятельности:
- Оптовая и розничная торговля товарами народного потребления, огнеупорной продукцией и продукцией производственно – технического назначения;
- Оказание посреднических услуг (агентских услуг);
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- Другие виды деятельности.

Структурными обособленными подразделениями являются:
- Представительство ООО «Магнезит Огнеупор Трейд» в городе Москве. 115054 г. Москва, пл. Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.

Подразделение действует на основании положений, утвержденных генеральным директором Организации. Руководитель подразделения назначается генеральным директором Организации и осуществляет деятельность на основании выданной им доверенности. Отношения внутри Организации между дирекцией и подразделением строятся на основе административного подчинения.

Подразделение выступает от имени и по поручению Организации. Для осуществления хозяйственной деятельности подразделение наделяется имуществом, принадлежащим Организации.

1.2. Схема организации бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, которую возглавляет Главный бухгалтер. Главный бухгалтер назначается и освобождается от должности Генеральным директором, подчиняется непосредственно Генеральному директору. Главный бухгалтер несет ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета, формирует учетную политику организации и представляет ее на утверждение Генеральному директору.

Ответственность за правильность составления и реализации учетной политики, а также за состояние бухгалтерского учета несет генеральный директор организации, который осуществляет оперативное руководство деятельностью бухгалтерии и совместно с главным бухгалтером подписывает денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства. Принятая организацией учетная политика утверждается его приказом.

1.3. Порядок организации документооборота и применимые формы учета первичных документов

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированной компьютерной программы SAP R/3.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

В Организации применяются унифицированные формы учета первичной бухгалтерской документации, утвержденные Госкомстатом России.

Право подписи первичных учетных документов устанавливается внутренними организационно-распорядительными документами.

1.4. Порядок организации и проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95 г. N 49, Общество издает приказ, в котором устанавливается состав комиссий и сроки проведения инвентаризации. Приказ подписывается Генеральным директором Общества.

В Обществе устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации:

- основных средств (здания, сооружения и передаточные средства) - 1 раз в 3 года, оборудование и прочие основные средства - 1 раз в год , но не ранее 1 ноября;
- товарно-материальных ценностей - 1 раз в год, но не ранее 1 ноября;
- денежные средства, бланки строгой отчетности в кассе – ежемесячно;
- расходы будущих периодов – 1 раз в год, на 1 декабря.

1.5. Порядок составления бухгалтерской отчетности Организации

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации формируется бухгалтерией Организации на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, разработанные Организацией с учетом рекомендаций, содержащихся в приказе Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». При этом Организация не составляет и не представляет Форму N 6 «Отчет о целевом использовании полученных средств».

Внутренние формы бухгалтерской отчетности, а также конкретные сроки их представления устанавливаются приказами Генерального директора Организации. Формирование внутренних форм отчетности и расшифровок данных и сроки предоставления данной информации является обязательным для всех сотрудников бухгалтерской службы Общества. Ответственность за полноту и своевременность предоставляемой информации несет Главный бухгалтер Организации.

1.6. Порядок контроля за хозяйственными операциями

Контроль за хозяйственными операциями осуществляется ответственными руководящими работниками. Общий контроль за деятельностью предприятия осуществляется генеральным директором.

1.7. Рабочий план счетов Организации

При ведении бухгалтерского учета всеми подразделениями Организации используется единый рабочий план счетов, обязательный к применению всеми работниками бухгалтерской службы Организации. Рабочий план счетов Организации приведен в Приложении 1 к настоящему Приказу.

Изменения, вносимые в рабочий план счетов, утверждаются генеральным директором Организации.

2. Следующие методические аспекты учетной политики

2.1. Порядок учета основных средств

2.1.1.Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам относятся активы Организации при единовременном соблюдении следующих условий:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- последующая перепродажа их организацией не предполагается;
- могут принести организации экономическую выгоду (доход) в будущем.

2.1.2 Порядок оценки и переоценки основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В фактические затраты включаются:

- Суммы, уплаченные в соответствие с договором поставщику;
- Суммы, уплаченные подрядчикам по договорам строительного подряда;
- Суммы, уплаченные за проектные, информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- Таможенные пошлины;
- Не возмещаемые налоги, уплаченные в связи с приобретением объектов основных средств;
- Суммы, командировочных расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств;
- Суммовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах);
- Проценты по кредитам или займам, полученным на приобретение основных средств, увеличивают первоначальную стоимость до принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету. Проценты, начисленные после принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету, на стоимость основных средств не относятся и учитываются в составе операционных расходов;
- Суммы регистрационных сборов и государственных пошлин;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.1.3.Срок полезного использования приобретаемых предметов

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 (по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г.) и Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 (по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 года).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ответственные за отнесение объекта основных средств к однородным группам основных средств и определение срока полезного использования объекта основных средств определяются на основании приказов, подписываемых Генеральным директором.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, Организация определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) фактической эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

2.1.4. Предельная стоимость основных средств, при которой их стоимость единовременно относится на затраты предприятия одновременно с их вводом в эксплуатацию

Объекты основных средств стоимостью менее 10 000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания списываются на расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением. Определяется срок полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования объекта и присваивается индивидуальный инвентарный номер на каждый объект основных средств.

2.1.5.Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам

Амортизация основных средств начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основание: *Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н) п.18.*

2.1.6. Порядок учета и финансирования ремонта производственных основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы на продажу текущего отчетного периода.

Основание:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н),

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н) (п.п.65,72).

3. Порядок учета материально – производственных запасов

Материально-производственные запасы (сырье, материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет материалов, топлива, запчастей, инвентаря осуществляется на счете 10 «Материалы» .

Основание:

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом МФ РФ от 31.12.2000 г. N 94н)(пояснения к счету 10 «Материалы»)

4. Порядок учета покупных товаров

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав издержек обращения.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости каждой единицы.
Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. N44н) п.13.

5. Способ признания коммерческих расходов (счет 44)

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (Д90 К44) за исключением транспортных расходов.

Транспортные расходы не признаются в себестоимости проданных товаров (услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, а определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров на складе на конец месяца;
- Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов к стоимости товаров;
- Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров на складе, как произведение среднего процента на стоимость остатка товаров на конец месяца.

Основание:
ПБУ 10/99 «Расходы организации» (п.9)
Методические рекомендации о порядке формирования показателей бух. отчетности в организации (утв. Приказом МФ РФ от 28.07.2000г. N 60н) (п.27),
План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. N 94н) (пояснения к счету 44 «Коммерческие расходы»).

6. Учет кредитов и займов

Аналитический учет кредитов и займов ведется по их видам и займодавцам.

Предприятие не будет переводить долгосрочную задолженность в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств предприятие списывает на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
Основание: *ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01) (утв. Приказом МФ РФ от 02.08.2001 г. N60н).*

7. Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности на отгруженные товары к покупателю. Товары, которые отгружены, но право собственности на которые еще не перешло к покупателю , отражаются на счете 45 «Товары отгруженные».

Экспортная выручка, стоимость которой выражена в инвалюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату перехода права собственности. Дата перехода права собственности определяется по условиям контракта (в соответствии с положением «инкотермс»).

8. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, а так же суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением активов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками организации). Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях при пересчете по курсу ЦБ РФ на дату принятия их к бухучету. Суммовые разницы по операциям приобретения финансовых вложений признаются в их первоначальной стоимости до принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету в качестве актива.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в качестве доходов по прочим поступлениям.

9. Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей

10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом Генерального директора.

11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно.

Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 99 учета прибылей и убытков , в корреспонденции с кредитом счета 68 учета расчетов по налогам и сборам.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Генеральный директор Глазков Александр Анатольевич
Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2005 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС			
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	120	165	48 744
Отложенные налоговые активы	145	15	251
ИТОГО по разделу I	**190**	**180**	**48 995**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	12 478	55 390
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	224
затраты в незавершенном производстве	213	-	1 842
готовая продукция и товары для перепродажи	214	8 300	29 597
товары отгруженные	215	4 131	21 947
расходы будущих периодов	216	20	1 663
прочие запасы и затраты	217	27	117
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	6 653	16 233
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	694 910	1 326 055
в том числе: покупатели и заказчики	241	617 483	1 090 307
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	881 894
Денежные средства	260	4 385	109 866
ИТОГО по разделу II	**290**	**718 426**	**2 389 438**
БАЛАНС	**300**	**718 606**	**2 438 433**

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	25	25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	134 669	569 895
ИТОГО по разделу III	**490**	**134 694**	**569 920**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	1 500 000
ИТОГО по разделу IV	**590**	**-**	**1 500 000**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	400 049	109 134
Кредиторская задолженность	620	183 863	259 379
в том числе: поставщики и подрядчики	621	40 039	76 222
задолженность перед персоналом организации	622	998	2 186
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	623	971
задолженность по налогам и сборам	624	131 193	156 151
прочие кредиторы	625	11 010	23 849
ИТОГО по разделу V	**690**	**583 912**	**368 513**
БАЛАНС	**700**	**718 606**	**2 438 433**

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	910	1 285	17 030

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

15 марта 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 января по 31 декабря 2005 г.

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

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	7 055 365	858 232
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(5 486 471)	(664 544)
Валовая прибыль	029	1 568 894	193 688
Коммерческие расходы	030	(352 895)	(11 944)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 215 999	181 744
Прочие доходы и расходы			
Прочие операционные доходы	090	78 102	3 089
Прочие операционные расходы	100	(146 927)	(7 587)
Внереализационные доходы	120	15 467	-
Внереализационные расходы	130	(21 313)	(33)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 141 328	177 213
Отложенные налоговые активы	141	236	15
Текущий налог на прибыль	150	(275 904)	(42 558)
Штрафы, пени в бюджет	180	(220)	-
Промежуточные дивиденды	181	(430 267)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	435 173	134 670
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1 749	12

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	825	1 873	-	22

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

15 марта 2006 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 января по 31 декабря 2005 г.

		Коды		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	25	-	-	-	25
Остаток на 1 января предыдущего года	030	25	-	-	-	25
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	-	-	-	134 669	134 669
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	134 669	134 669
Чистая прибыль	102	X	X	X	435 227	435 227
Увеличение величины капитала за счет:	124	25	-	-	-	25
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	25	-	-	569 896	569 921

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	134 694	520 925

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

15 марта 2006 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период с 1 января по 31 декабря 2005 г.

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4 089	-
Движение денежных средств по текущей деятельности Средства, полученные от покупателей, заказчиков:	020	7 198 194	424 411
Прочие доходы	110	517 672	42
Денежные средства, направленные:	120	(7 635 895)	(821 944)
- на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(7 034 597)	(808 765)
- на оплату труда	160	(41 593)	(211)
- на выплату дивидендов, процентов	170	-	(1 881)
- на расчеты по налогам и сборам	180	(559 705)	(9 557)
- на прочие расходы	190	-	(1 530)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	79 971	(397 491)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	4 361
Полученные проценты	240	3 387	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	78 096	-
Прочие поступления	260	1 048	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(344 394)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(261 863)	4 361
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	7 861 600	703 958
Поступления от размещения облигаций	370	1 499 715	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(8 008 867)	(306 444)
Выплата доходов учредителю	410	(361 180)	-
Прочие выплаты	420	(703 914)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	287 354	397 514
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	105 462	4 384
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	109 551	4 384

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

15 марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 января по 31 декабря 2005 г.

		Коды		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	28 750	-	28 750
Машины и оборудование	080	170	15 814	(94)	15 890
Транспортные средства	085	-	3 356	-	3 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	6 334	(10)	6 324
Итого	130	170	54 255	(104)	54 321

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	5	5 577
в том числе: зданий и сооружений	141	-	479
машин, оборудования, транспортных средств	142	5	3 815
других	143	-	1 283

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
НИОКР	312	-	1 842	-	1 842
Итого		-	1 842	-	1 842
Справочно:					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-			1 842

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя,)	521	-	-	-	597 060
Предоставленные займы	525	-	-	-	276 207
Прочие	535	-	-	-	6 242
Итого		-	-	-	282 449

Дебиторская и Кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная – всего	610	694 910	1 326 055
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	617 483	1 090 307
авансы выданные	612	19 774	31 565
прочая	613	57 653	204 183
Итого		694 910	1 326 055
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	584 237	368 513
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	40 036	76 222
авансы полученные	642	9 360	18 054
расчеты по налогам и сборам	643	131 193	156 151
кредиты	644	54 585	109 134
займы	645	345 464	-
прочая	646	3 599	8 952
долгосрочная – всего	650	-	1 500 000
в том числе: прочая	653	-	1 500 000
Итого		584 237	1 868 513

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
Наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	59 173	1 752
Отчисления на социальные нужды	730	14 102	627
Амортизация	740	5 620	5
Прочие затраты	750	274 000	9 560
Итого по элементам затрат	760	352 895	11 944

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

15 марта 2006 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2005 ГОД

1.Сведения об организации.

ООО «ТД «Периклаз Трейд» зарегистрировано ИМНС РФ по г.Сатка 31.01.04 за основным государственным номером 1047408000199 на основании решения учредителя-ЗАО «Периклаз Комплект» от 26.01.04.

Решением учредителя от 24.09.04 ООО «Периклаз Трейд» переименовано в ООО «ТД «Магнезит Огнеупор Трейд». По решению участника 21.03.2005 (свидетельство серии 74 N 002566424 о регитстрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица) Общество переименовано в ООО « Группа «Магнезит»

Общество имеет структурные подразделения:

- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Москве. 115054 г.Москва, пл.Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Санкт-Петербурге. 197046 г.Санкт-Петербург, ул.Чапаева, д.3Б.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г.Таганрог, ул. Чехова, д.23А.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Новокузнецке. 654007 Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 35, офис 1309.

Величина Уставного капитала Общества составляет 25 000 рублей, который полностью внесен на р/счет Общества.
Основным видом деятельности является оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения. Уставом Общества предусмотрены и другие виды деятельности.
Среднесписочная численность работающих -206 человек- в том числе в представительствах-77 человек..
Финансово-хозяйственная деятельность общества начала осуществляться с ноября 2004 года.

2.Оценка финансового состояния.

При оценке финансового состояния используются показатели оценки удовлетворительности структуры баланса :
-коэффициент текущей ликвидности
- коэффициент обеспеченности собственными средствами.
Коэффициент текущей ликвидности равен 6,48 , что более 2, и говорит о том, что у предприятия достаточно оборотных средств для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равен 0,22, что не менее 0,1,и значит у предприятия достаточно собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости.
На конец отчетного периода структура баланса можно считать удовлетворительной.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1.Основные средства.

В отчетном периоде Обществом приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 48579 тыс. руб. На 31.12.05. на балансе числятся основные средства на сумму 48579 тыс. руб. в том числе: оргтехника, средства связи.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Для установления срока полезного использования объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 N 1.

3.2.Запасы.

На 31.12.05 запасы составили 55390 тыс.руб. в том числе :

- 224 тыс.руб.- инвентарь и хозпринадлежности,
- 29597 тыс. руб. – товары (огнеупорные изделия),
- 21947 тыс. руб.- товары отгруженные, но выручка по которым не признана а бухгалтерском учете (экспорт огнеупоров),
- 1842 тыс.руб.- затраты в незавершенном производстве,
- 117 тыс. руб. – сумма транспортных расходов, приходящаяся на остаток товаров,
- 1663 тыс.руб. - расходы будущих периодов (расходы на страхование автогражданской ответственности).

3.3.НДС по приобретенным ценностям.

По данной строке отражена сумма НДС 16233 тыс.руб. по оприходованным ценностям (работам, услугам) , но не оплаченным поставщикам.

3.4.Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность 1326055 тыс.руб. имеет следующую структуру :

3.4.1.Расчеты с покупателями и заказчиками-1090307 тыс.руб. Платежи от покупателей за проданные товары ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты .

3.4.2. Авансы выданные -31057 тыс. руб. Авансы выданы под предстоящую отгрузку продукции.

3.4.3. Прочая дебиторская задолженность - тыс. руб. в том числе : 17768 тыс. руб. – расчеты с бюджетом, 319тыс.руб-расчеты с подотчетными лицами, 186923 тыс. руб. -прочие дебиторы.

3.5.Денежные средства.

По строке «Денежные средства» отражены остатки денежных средств:

- в кассе 5 тыс.руб.
- на рублевых счетах в банках 103854 тыс.руб.(ФАКБ ""Челиндбанк", Сбербанк РФ, ОАО Банк «Снежинский», ЗАО «Московский Международный банк»,Гарантии Банк-Москва, Комерцбанк, АКБ Росбанк)
-денежные средства в иностранной валюте в пересчете на рубли 5691 тыс.руб. (197608 USD и 123 EUR)

3.6.Уставный капитал.

Величина Уставного капитала Общества составляет 25 000 рублей, который полностью внесен на р/счет Общества.

3.7. Займы и кредиты.

Для пополнения собственных оборотных средств Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 7576500 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 584658 тыс.руб. Кредиты банков погашены в сумме 7522000 тыс.руб.(в том числе остаток непогашенного кредита с 2004 года-54500тыс. руб.) На 31.12.05 общество не имеет не погашенных банковских кредитов.

Долг общества по полученным займам на 31.12.05 составил 109133 тыс. руб. в том числе %%-224 тыс.руб.

3.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности:

1.6.1. Расчеты с поставщиками, подрядчиками -76222 тыс. руб. Основную сумму долга перед поставщиками составляет долг за приобретенное здание офиса -33925 тыс.руб.и задолженность за приобретенные огнеупоры-16698 тыс.руб.

1.6.2. Задолженность перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2005 года-2186 тыс.руб.. Срок выплаты заработной платы 10 числа.

1.6.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 971 тыс. руб. будет перечислена одновременно с получением средств в банке на заработную плату, но не позднее 15.01.2006 года.

1.6.4.Задолженность по налогам и сборам. На бухгалтерском счете 68 « Расчеты по налогам и сборам» отражается НДС предъявленный, но не оплаченный покупателями, который на 31.12.05 составил -149611 тыс.руб.(Учетная политика для исчисления НДС «по оплате»).
- 210 тыс.руб налог на прибыль. Срок уплаты 28.03.06.
- 496 тыс.руб. сумма НДФЛ срок уплаты 10.01.05
-2748 тыс.руб. НДС с авансов полученных
-3086 тыс. руб. прочие налоги (НДФЛ, налог на имущество, транспортный налог, плата за выбросы вредных веществ)

1.6.5. Авансы полученные 18053 тыс. руб. Сумма авансов полученных под предстоящие поставки в 2006году.
1.6.6.прочие кредиторы-5795 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

2.1.1. Доходами от обычных видов деятельности у Общества является выручка от продажи товаров. В 2005 году сложилась выручка от продажи товаров в размере 7055365 тыс.руб. При этом на выручку пришлось 98,7 % от общей суммы доходов. Показатель выручки от продажи товаров можно еще разбить на выручку от продажи огнеупорной продукции, на которую приходится 99.5 % или 7018700 тыс.руб. Оставшаяся часть выручки -36665 тыс.руб. приходится на продажу прочей продукции.
Себестоимость проданных товаров составила 5486471 тыс. руб. или 91,3 % в общей сумме расходов Общества. Причем, себестоимость реализации огнеупорной продукции составила 99,3 % в себестоимости проданных товаров и 0,7 % - себестоимость прочей продукции.

2.2.2. Коммерческие расходы. В их составе отражены расходы, связанные с продажами:
- транспортные расходы 40319 тыс.руб.
-хранение и подготовка к продаже 19033 тыс.руб.
-заработная плата 59173 тыс. руб.
-внебюджетные страховые фонды 14102 тыс. руб.
-командировочные расходы 16616 тыс.руб.
-услуги связи 9506 тыс.руб.
-материалы, канцтовары, запчасти 8251 тыс.руб.
-расходы на аренду помещений 31245 тыс.руб.
-расходы на автотранспорт 12243 тыс.руб.
-амортизация основных средств 5620 тыс.руб.
-услуги охраны 4151 тыс.руб.
-консультационные и информационные услуги 43130 тыс.руб
-амортизация основных средств 5620 тыс.руб.
-прочие услуги 79632 тыс.руб.

4.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие операционные доходы :
- выручка от реализации права требования 5022 тыс.руб.
- выручка от реализации векселей 67287 тыс.руб
- прочие доходы 5864 тыс.руб

Прочие операционные расходы :
-себестоимость реализованного права требования 5022 тыс.руб.
-расходы в связи с реализацией ценных бумаг 68269 тыс.руб.
-проценты по кредитам 60314 тыс.руб.

-расходы на услуги банков 1609 тыс.руб.
-прочие расходы 11713 тыс.руб.

Внереализационные доходы:
- выручка от продажи валюты 11677 тыс.руб.
- положительные курсовые разницы 3758 тыс.руб.
- прочие внереализационные доходы 32 тыс. руб.

Внереализационные расходы :
-себестоимость проданной валюты 11677 тыс.руб.
-отрицательные курсовые разницы 2406 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы 7230 тыс.руб.

4.3.Прибыль до налогообложения.

Этот показатель представляет собой бухгалтерскую прибыль до налогообложения, поскольку все предшествующие показатели Отчета о прибылях и убытках сформированы
по правилам бухгалтерского учета. За 2005 г. прибыль образовалась в сумме 1141399 тыс.руб.

4.4. Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, исчисленная на основании бухгалтерского учета отличается от налога исчисленного на налогооблагаемую прибыль(стр.140 Налоговая декларация по налогу на прибыль). В соответствии с ПБУ 18/02 условный расход по налогу на прибыль составил 2739197358 тыс. руб. Разница между прибылью, сформированной по правилам бухгалтерского учета и прибылью, сформированной по правилам налогового учета, составила 8341 тыс. руб. Соответственно величина постоянного налогового обязательства составила 2001 тыс. руб. Кроме того, при формировании налогооблагаемой прибыли возникли вычитаемые временные разницы-982 тыс руб, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль в сумме 235 тыс.руб.

5.Пояснения к отчету об изменениях капитала.

В разделеI «Изменение капитала» по строке 124 отражена сумма 25 тыс. руб- вклад учредителя в уставный капитал, по строке 102 – нераспределенная прибыль 2005 года. После уплаты налогов прибыль общества составила 865 492 тыс.руб., которая решением участника распределена в сумме 34517 тыс.руб. на благотворительность и в сумме 395750 на выплату дивидендов.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Показатели формы N 4 определены на основании аналитических данных по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 52 « Валютный счет».
В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» отражено движение денежных средств по основной деятельности Общества. За поставленные товары, оказанные услуги поступило денежных средств от покупателей 7198194 тыс.руб. В «прочих доходах» отражены суммы возвратов от подотчетных лиц, проценты банка за пользование денежными средствами и др.
Обществом были напралены денежные средства на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 7034597 тыс.руб. На расчеты по налогам и сборам 559705 тыс.руб. в том числе : в государственные внебюджетные страховые фонды7981 тыс.руб., в бюджет на уплату налогов : НДФЛ-4038 тыс.руб., налог на прибыль 370237 тыс.руб, экспортные, импортные пошлины 73759 тыс.руб.,НДС-111401, налог на имущество-172 тыс.руб.
На заработную плату и другие выплаты персоналу 41593 тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке 240 отражены полученные проценты по займам выданным в сумме ,387 тыс. руб. и возврат ранее выданных займов в сумме 78096 тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» отражено движение по займам предоставленными Обществу и погашение заемных средств. Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 7522000 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 349510 тыс.руб. Кредиты банков полностью погашены.Заемные средства возвращены в сумме 584658 тыс.руб (в том числе займы предоставленные в 2004 году)

7. Пояснения к форме N5 Приложения к бухгалтерскому балансу.

В разделе «Основные средства» приводится расшифровка состава основных средств в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы. Основные средства отражены по первоначальной стоимости. В отчетном периоде приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (здание,оргтехника и средства связи) на сумму 54255 тыс.руб. Выбыло основных средств на сумму 104 тыс.руб.

По строкам 720-760 отражены расходы, связанные с продажей товаров, отражаемые в бухгалтерском учете на счете 44.

Ген.директор
ООО «Группа«Магнезит» А.А.Глазков

Гл.бухгалтер
ООО «Группа «Магнезит» Е.А.Стрыгина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт»
о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Магнезит»
за 2005 год

г. Сатка 31 марта 2006 года

Аудиторское заключение составлено Закрытым акционерным обществом «Аудит-Классик эксперт», действующим в соответствии с:

- Уставом **в новой редакции**, утвержденным Решением общего собрания акционеров (протокол № 5 от 25.07.2002);
- Свидетельством **№ 12130 серия ЧЛ** о государственной регистрации предприятия (Постановление Главы г. Челябинска № 620-п от 31.05.1999, **регистрационный номер 13150**);
- Свидетельством **серии 74 № 002124067 от 13.08.2002** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года ИМНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска **за основным государственным регистрационным номером 1027403766642**;
- Свидетельством **серии 74 № 002186420 от 28.08.2002** о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации, зарегистрированном ИМНС РФ по Центральному району г. Челябинска;
- **Лицензией № Е 003072** на осуществление аудиторской деятельности, выданной на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации № 318 от 27.12.2002 сроком на 5 лет.

Расчетный счет ЗАО «Аудит-Классик эксперт» № 40702810338070001133 в ОАО «Челябинвестбанк», г. Челябинск. БИК № 047501779. Корреспондентский счет № 30101810400000000779.
ИНН юридического лица 7452026254. Код причины постановки на учет 745301001.
Юридический адрес: ул. Пушкина, д. 12, г. Челябинск, Челябинская область, 454091.
Адрес исполнительного органа: ул. Пушкина, д. 12, г. Челябинск, Челябинская область, 454091.
Тел./факс: 26-422-93, 26-422-94, 26-422-95, 26-422-96.
E-mail: acl@chel.sur№ et.ru. **Http:**//www.zaoclassic.ru./

В аудите принимали участие специалисты фирмы:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, должность	Данные квалификационного аттестата аудитора
1	*2*	*3*
1.	Севастьянова Алевтина Ивановна, заместитель генерального директора, аудитор-эксперт	№ К 009042 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом Минфина РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия
2.	Денисова Лариса Викторовна, руководитель департамента аудиторской деятельности, аудитор-эксперт	№ 025725 в области общего аудита выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 без ограничения срока действия
3.	Севостьянова Людмила Николаевна, старший аудитор	№ К 021392 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ без ограничения срока действия (протокол № 359 от 23.12.2004)

Проверяемый экономический субъект:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит».

- **Сокращенное наименование:** ООО «Группа «Магнезит» (далее по тексту – Общество).
- **Свидетельство серии 74 № 02565990 выдано 31.01.2004 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за основным государственным номером 1047408000199.
- **Свидетельство серии 74 № 002566216 выдано 29.09.2004 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области** о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц изменений сведений о юридическом лице за основным государственным номером 2047408002530.
- **Свидетельство серии 74 № 002566424 выдано 21.03.2005 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области** о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц изменений сведений о юридическом лице за основным государственным номером 2057408001132.
- **Свидетельство серии 74 № 002566484 выдано 18.04.2005 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области** о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц изменений сведений о юридическом лице за основным государственным номером 2057408002001.
- **Свидетельство серии 74 № 003309213 от 31.01.2004 выдано ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области** о постановке на учет в налоговом органе юридического лица.
  - Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекцию Федеральной налоговой службы России № 5 по г. Москве юридического лица ООО «Группа Магнезит» по месту нахождения обособленного подразделения (г. Москва, пл. Павелецкая, дом 2, строение 2) от 11.11.2004 и о присвоении ему КПП 770504001.
  - Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекцию Федеральной налоговой службы России по Петрогрдскому району г. Санкт-Петербурга юридического лица ООО «Группа Магнезит» по месту нахождения обособленного подразделения (г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, дом 3 «Б») от 03.05.2005 и о присвоении ему КПП 781305001.
  - Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекцию Федеральной налоговой службы России по г. Таганрогу Ростовской области юридического лица ООО «Группа Магнезит» по месту нахождения обособленного подразделения (Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, дом 23 «А») от 12.05.2005 и о присвоении ему КПП 615405001.
  - Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекцию Федеральной налоговой службы России по Центральному району г. Новокузнецка Кемеровской области юридического лица ООО «Группа Магнезит» по месту нахождения обособленного подразделения (Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, дом 35, офис 1309) от 12.05.2005 и о присвоении ему КПП 421705001.
- **Страховое свидетельство о регистрации юридического лица в качестве страхователя** в Златоустовском филиале № 5 ГУ Челябинского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации. Регистрационный номер 7437001045 от 05.02.2004.
- **Страховое свидетельство о регистрации юридического лица в качестве страхователя** в исполнительном органе Пенсионного фонда России Саткинского района. Регистрационный номер 084-044-52005 от 18.04.2004.
- **Юридический адрес:** ул. Солнечная, д. 32, г. Сатка, Челябинская область, 456910.
- **Адрес исполнительного органа:** ул. Солнечная, д. 32, г. Сатка, Челябинская область, 456910.

Расчетный счет № 40702810900010530033 в ЗАО «Международный Московский Банк» г. Москва. Корреспондентский счет № 30101810300000000545. БИК 044505545.

Идентификационный номер налогоплательщика 7417011270.
Код причины постановки на учет 741701001.

Статистические коды:

ОКФС – 16.
ОКОПФ – 65.
ОКОГУ – 49014.
ОКПО – 72664728.
ОКАТО – 75 448 000 000.
ОКВЭД – 51.70, 52.61.1, 52.63.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, директор – Одегов Сергей Юрьевич. Тел./факс: (095) 783-70-84. E-mail: office@magnezit.com.

Лицо, ответственное за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности, **главный бухгалтер** – Стрыгина Елена Александровна. Тел./факс: (261) 4-08-90. E-mail: office@magnezit.com.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация огнеупорной продукции.

Предметы деятельности Общества:

- оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения, товарами народного потребления;
- торгово-закупочная деятельность;
- оказание посреднических (агентских) услуг на российском и зарубежных товарных рынках для российских и иностранных коммерческих и некоммерчебских организаций;
- организация сети специализированных предприятий и фирменных магазинов по розничной торговле;
- хранение, оптовая и розничная торговля горюче-смазочными материалами, в том числе через собственные АЗС;
- стройиндустрия и строительство, в том числе производство проектно-сметных и строительно-монтажных работ для предприятий и граждан: строительство и эксплуатация собственных предприятий, производств, центров, тарных, упаковочных, перевалочных складов, магазинов, выставочных и демонстрационных залов и других объектов, отвечающих целям и задачам Общества или заказчиков; ремонтный и пуско-наладочные работы; осуществление работ по отделке конструкций и оборудования;
- производство и реализация изделий прикладного искусства, народных промыслов культурно-бытового и спортивно-туристического назначения;
- производство, закуп, хранение, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;
- разработка, производство и внедрение техники и технологий в области переработки природного искусственного сырья, вторичных ресурсов и отходов производства;
- переработка минерального сырья и оказание услуг по распиловке камня;
- сбор, переработка и хранение вторичного сырья и вторичных материалов;
- научно-исследовательские, проектно-конструкторские и изыскательные работы в различных отраслях народного хозяйства;
- оказание консультаций, обучение и обслуживание в области экономики, юриспруденции, маркетинга, патентно-лицензионной и других областях деятельности;
- строительство, ремонт и реконструкция зданий, помещений, иных производственных и жилых строений, строительно-монтажные работы;
- транспортно-экспедиционное обслуживание перевозок грузов и пассажиров, техническое (ремонтное) обслуживание и прокат автомобилей и иных транспортных средств;
- организация туризма, туристических маршрутов, круизов, как в Российской Федерации так и за границей.
- информационные, брокерские, дилерские и лизинговые услуги;
- все виды услуг в области рекламы, в том числе посреднические услуги;
- маркетинговые услуги;
- внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности в проверяемом периоде – оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения, товарами народного потребления.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магнезит» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года на основании **договора № 418-Э/АП от 23.09.2005**.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» за 2005 год состоит из:

- формы № 1 «Бухгалтерский баланс»;

- формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
- пояснительной записки.

Аудит достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магнезит» проведен исходя из требований:

- Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н;
- Приказа Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;
- Постановлением Правительства РФ от 12.06.2002 № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита»;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России», аккредитованного при Минфине России;
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «Аудит-Классик эксперт».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» не содержит существенные искажения. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной выше, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля. Оценка состояния системы внутреннего контроля проведена исключительно для того, чтобы определить объем работы, необходимый для формирования мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности. Аудит проводился на **выборочной основе** и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского и налогового учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Эффективность и надежность системы внутреннего контроля оцениваем как **среднюю**.

В соответствии с Федеральным правилом (стандартом) № 16 «Аудиторская выборка» при выполнении аудиторских процедур проверки по существу нами использовался нестатистический подход аудиторской выборки к объему отобранной совокупности.

Стоимость чистых активов Общества в абсолютном выражении по состоянию на 01.01.2006 составила 569 920 руб., что значительно превышает величину Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в размере 25 000 руб. и свидетельствует об эффективном ведении финансово-хозяйственной деятельности и реальной обеспеченности исполнения требований кредиторов имуществом Общества. Как благоприятную тенденцию следует отметить увеличение стоимости чистых активов Общества на конец отчетного периода по сравнению с началом года на 435 226 руб.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» в составе годовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» представлена пояснительная записка к годовой отчетности.

В отклонение от требований Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н, пояснительной записке Общества не представлена информация по географическому сегменту.

Общество правомерно не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/2000, утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.01.2000 № 5н, и не раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности информацию об аффилированных лицах, поскольку не является акционерным обществом.

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.

Для установления достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности во всех существенных отношениях аудиторами сделан расчет количественного значения уровня существенности допускаемых нарушений в соответствии с установленной внутрифирменным стандартом № 4 «Расчет уровня существенности нарушений и применение его в ходе аудиторских проверок» методикой расчета.

Отмеченные в процессе аудита искажения в совокупности с предполагаемыми (в результате распространения отмеченных в процессе аудита ошибок на всю совокупность данных) составляют несущественную величину 4 027 тыс. руб., что не превышает предельный уровень существенности нарушений, определенный аудиторами в размере 54 300 тыс. руб., и составляет 7,4% от него.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»» отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 01 января 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2005 года.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

6) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Магнезит» за 2005 год:
   - форма № 1 «Бухгалтерский баланс»,
   - форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»,
   - пояснительная записка.
7) Ксерокопия лицензии ЗАО «Аудит-Классик эксперт».
8) Ксерокопия свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.
9) Ксерокопия свидетельства МНС РФ о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации.
10) Ксерокопия страхового полиса № 0571037002511 на страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудитора.

Генеральный директор, аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт» _____Т.В.Севастьянова,

квалификационный аттестат № К 009041 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом МФ РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия.

31.03.2006

Заместитель генерального директора,
Аудитор-эксперт ЗАО «Аудит-Классик _____А.И.Севастьянова,

эксперт»

31.03.2006

Руководитель департамента аудиторской деятельности, аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»

31.03.2006

Старший аудитор
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»

31.03.2006

квалификационный аттестат № К 009042 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен Приказом МФ РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия.

_____ Л.В.Денисова,
квалификационный аттестат № 025725 в области общего аудита выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 без ограничения срока действия.

_____Л.Н.Севостьянова,
квалификационный аттестат № К 021392 в области общего аудита выдан ЦАЛАК МФ РФ без ограничения срока действия (протокол № 359 от 23.12.2004).

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2006 года

УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА НА 2006 ГОД

Приказ N 6
от 02.01.06

Об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2006 год.

В соответствии с Законом « О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положениями по бухгалтерскому учету и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкций по его применению приказываю установить :

1. Организационные аспекты учетной политики

1.1. Общие сведения об Организации

«Группа«Магнезит» является обществом с ограниченной ответственностью .
В соответствии с уставом основными целями Организации являются:
Извлечение максимальной прибыли и повышения благосостояния участников общества в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ, удовлетворения общественных потребностей.
Уставом Организации определены следующие виды деятельности:

- Оптовая и розничная торговля товарами народного потребления, огнеупорной продукцией и продукцией производственно – технического назначения
- Оказание посреднических услуг (агентских услуг)
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством
- Другие виды деятельности

Структурными обособленными подразделениями являются:

- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Москве. 115054 г.Москва, пл.Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Санкт-Петербурге. 197046 г.Санкт-Петербург, ул.Чапаева, д.3Б.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г.Таганрог, ул. Чехова, д.23А.
- Представительство ООО «Группа«Магнезит» в городе Новокузнецке. 654007 Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 35, офис 1309.

Подразделения действуют на основании положений, утвержденных генеральным директором Организации. Руководители подразделений назначаются генеральным директором Организации и осуществляют деятельность на основании выданной им доверенности. Отношения внутри Организации между дирекцией и подразделением строятся на основе административного подчинения.

Подразделение выступает от имени и по поручению Организации. Для осуществления хозяйственной деятельности подразделение наделяется имуществом, принадлежащим Организации.

1.2.Схема организации бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, которую возглавляет Главный бухгалтер. Главный бухгалтер назначается и освобождается от должности Генеральным директором, подчиняется непосредственно Генеральному директору. Главный бухгалтер несет ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета , формирует учетную политику организации и представляет ее на утверждение Генеральному директору.

Ответственность за правильность составления и реализации учетной политики, а также за состояние бухгалтерского учета несет генеральный директор организации, который осуществляет оперативное руководство деятельностью бухгалтерии и совместно с главным бухгалтером подписывает денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства. Принятая организацией учетная политика утверждается его приказом.

1.3. Порядок организации документооборота и применимые формы учета первичных документов

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированной компьютерной программы SAP R/3.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

В Организации применяются унифицированные формы учета первичной бухгалтерской документации, утвержденные Госкомстатом России.

Право подписи первичных учетных документов устанавливается внутренними организационно-распорядительными документами.

1.4. Порядок организации и проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.
В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95 г. N 49, Общество издает приказ, в котором устанавливается состав комиссий и сроки проведения инвентаризации. Приказ подписывается Генеральным директором Общества.

В Обществе устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации :

основных средств (здания, сооружения и передаточные средства) - 1 раз в 3 года, оборудование и прочие основные средства - 1 раз в год , но не ранее 1 ноября;

- товарно-материальных ценностей - 1 раз в год, но не ранее 1 ноября;
- денежные средства, бланки строгой отчетности в кассе –ежемесячно;
- расходы будущих периодов – 1 раз в год, на 1 декабря.
- Расчетов- 1 раз в год, по состоянию на 31 декабря

1.5. Порядок составления бухгалтерской отчетности Организации

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации формируется бухгалтерией Организации на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, разработанные Организацией с учетом рекомендаций, содержащихся в приказе Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». При этом Организация не составляет и не представляет Форму N 6 «Отчет о целевом использовании полученных средств».

Внутренние формы бухгалтерской отчетности, а также конкретные сроки их представления устанавливаются приказами Генерального директора Организации. Формирование внутренних форм отчетности и расшифровок данных и сроки предоставления данной информации является обязательным для всех сотрудников бухгалтерской службы Общества. Ответственность за полноту и своевременность предоставляемой информации несет Главный бухгалтер Организации.

1.6. Порядок контроля за хозяйственными операциями.

Контроль за хозяйственными операциями осуществляется ответственными руководящими работниками. Общий контроль за деятельностью предприятия осуществляется генеральным директором.

1.7. Рабочий план счетов Организации

При ведении бухгалтерского учета всеми подразделениями Организации используется единый рабочий план счетов, обязательный к применению всеми работниками бухгалтерской службы Организации. Рабочий план счетов Организации приведен в Приложении 1 к настоящему Приказу.

Изменения, вносимые в рабочий план счетов, утверждаются генеральным директором Организации.

II. Следующие методические аспекты учетной политики.

2.1. Порядок учета основных средств

2.1.1.Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам относятся активы Организации при единовременном соблюдении следующих условий:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- последующая перепродажа их организацией не предполагается;
- могут принести организации экономическую выгоду (доход) в будущем.

2.1.2 Порядок оценки и переоценки основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В фактические затраты включаются:

- Суммы, уплаченные в соответствие с договором поставщику;
- Суммы, уплаченные подрядчикам по договорам строительного подряда;
- Суммы, уплаченные за проектные, информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- Таможенные пошлины;
- Не возмещаемые налоги, уплаченные в связи с приобретением объектов основных средств;
- Суммы, командировочных расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств;
- Суммовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах);
- Проценты по кредитам или займам, полученным на приобретение основных средств, увеличивают первоначальную стоимость до принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету. Проценты, начисленные после принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету, на стоимость основных средств не относятся и учитываются в составе операционных расходов;
- Суммы регистрационных сборов и государственных пошлин;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.1.3.Срок полезного использования приобретаемых предметов .

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 (по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г.) и Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 (по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 года).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ответственные за отнесение объекта основных средств к однородным группам основных средств и определение срока полезного использования объекта основных средств определяются на основании приказов, подписываемых Генеральным директором.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, Организация определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) фактической эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

2.1.4. Предельная стоимость основных средств, при которой их стоимость единовременно относится на затраты предприятия одновременно с их вводом в эксплуатацию.

Для целей бухгалтерского учета активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 10 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства стоимостью менее 10000 рублей учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Малоценные основные средства».

Начисление амортизации по малоценным объектам основных средств производится методом установленном в Обществе.

В целях обеспечения сохранности этих объектов Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением .Определяется срок полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования объекта и присваивается индивидуальный инвентарный номер на каждый объект основных средств.

2.1.5. Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом- исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца , следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основание:*Положение по бух.учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н) п.18.*

2.1.6. Порядок учета и финансирования ремонта производственных основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы на продажу текущего отчетного периода.

Основание :

Положение по бух.учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N6н)

Положение по ведению бух. учета и бух.отчетности в РФ.(утверждено Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н) (п.п.65,72)

2. Порядок учета материально –производственных запасов.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы,) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Бухгалтерский учет материалов, топлива, запчастей, инвентаря осуществляется на счете 10 «Материалы» .
Оценка материалов при их выбытии : по себестоимости каждой единицы.
Основание :
План счетов бух.учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв.Приказом МФ РФ от 31.12.2000 г. N 94н)(пояснения к счету 10 «Материалы»)

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится способом «по себестоимости каждой единицы».
Приемка и оприходование материалов оформляется проставлением на документе поставщика (счет, накладная и т.п.) штампа, в оттиске которого содержатся те же реквизиты, что и в приходном ордере. В этом случае заполняются реквизиты указанного штампа, и ставится очередной номер приходного ордера. Такой штамп приравнивается к приходному ордеру.

3.Порядок учета покупных товаров.
Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав издержек обращения.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости каждой единицы.
Положение по бух.учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. N44н) п.13.
Оценка себестоимости отгруженных товаров : по себестоимости каждой единицы.

4.Способ признания коммерческих расходов. (счет 44).
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (Д90 К44) за исключением транспортных расходов.
Транспортные расходы не признаются в себестоимости проданных товаров (услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, а определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров на складе на конец месяца;
- Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов к стоимости товаров;
- Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров на складе, как произведение среднего процента на стоимость остатка товаров на конец месяца;

Основание:
ПБУ 10/99 «Расходы организации» (п.9)
Методичексие рекомендации о порядке формирования показателей бух. отчетности в организации .(утв Приказом МФ РФ от 28.07.2000г. N 60н) (п.27)
План счетов бух.учета финансово-хозяйственной леятеотности организаций (утв Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. N 94н) (пояснения к счету 44 «Коммерческие расходы»)

5. Учет кредитов и займов.
Аналитический учет кредитов и займов ведется по их видам и займодавцам.
Предприятие не будет переводить долгосрочную задолженность в краткосрочную.
Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств предприятие списывает на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
Основание:ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.2001 г. N60н)

6. Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности на отгруженные товары к покупателю. Товары, которые отгружены , но право собственности на которые еще не перешло к покупателю , отражаются на счете 45 «Товары отгруженные».
Экспортная выручка, стоимость которой выражена в инвалюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату перехода права собственности. Дата перехода права собственности определяется по условиям контракта (в соответствии с положением «инкотермс») .

7. Учет финансовых вложений.
К финансовым вложениям организации относятся:
-ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
-вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
-предоставленные другим организациям займы,
-дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, а так же суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением активов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками организации). Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях при пересчете по курсу ЦБ РФ на дату принятия их к бухучету. Суммовые разницы по операциям приобретения финансовых вложений признаются в их первоначальной стоимости до принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету в качестве актива.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в качестве доходов по прочим поступлениям.

8. Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

9.Порядок учета расходов будущих периодов.
Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом Генерального директора.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль.
Постоянные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно.
Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 99 учета прибылей и убытков , в корреспонденции с кредитом счета 68 учета расчетов по налогам и сборам.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.
Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Генеральный директор А.А.Глазков

Главный бухгалтер Е.А.Стрыгина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2006 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2006	09	30
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС			
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	120	48 744	61 724
Незавершенное строительство	130	0	6 928
Отложенные налоговые активы	145	251	506
ИТОГО по разделу I	**190**	**48 995**	**69 158**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	55 390	165 365
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	224	2 325
затраты в незавершенном производстве	213	1 842	20 376
готовая продукция и товары для перепродажи	214	29 597	45 081
товары отгруженные	215	21 947	95 133
расходы будущих периодов	216	1 663	2 256
прочие запасы и затраты	217	117	194
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	16 233	9 809
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 326 055	1 497 659
в том числе: покупатели и заказчики	241	1 090 307	1 092 791
Краткосрочные финансовые вложения	250	881 894	936 356
Денежные средства	260	109 866	62 645
ИТОГО по разделу II	**290**	**2 389 438**	**2 671 834**
БАЛАНС	**300**	**2 438 433**	**2 740 992**

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	25	25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	569 895	1 063 030
ИТОГО по разделу III	**490**	**569 920**	**1 063 055**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	9 618
Прочие долгосрочные обязательства	520	1 500 000	1 500 000
ИТОГО по разделу IV	**590**	**1 500 000**	**1 509 618**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	109 134	3
Кредиторская задолженность	620	259 379	168 316
в том числе: поставщики и подрядчики	621	76 222	119 292
задолженность перед персоналом организации	622	2 186	1 159
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	971	976
задолженность по налогам и сборам	624	156 151	27 697
прочие кредиторы	625	23 849	19 192
ИТОГО по разделу V	**690**	**368 513**	**168 319**
БАЛАНС	**700**	**2 438 433**	**2 740 992**

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	910	17 030	51 107

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 октября 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период 9 месяцев 2006 г.

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
Организация: **ООО «Группа Магнезит»**	Дата (год, месяц, число)	2006	09	30
Идентификационный номер налогоплательщика:	по ОКПО			
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**	ИНН	7417011270/741701001		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**	по ОКВЭД	51.70		
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**	по ОКОПФ/ОКФС	65/16		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

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	5 932 576	5 116 903
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	4 554 501	3 961 015
Валовая прибыль	029	1 378 075	1 155 888
Коммерческие расходы	030	318 962	237 604
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 059 113	918 284
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	22 645	0
Проценты к уплате	070	79 050	0
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	68 422	49 652
Прочие операционные расходы	100	77 898	92 728
Внереализационные доходы	120	36 907	12 872
Внереализационные расходы	130	80 209	14 685
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	949 930	873 395
Отложенные налоговые активы	141	255	186
Отложенные налоговые обязательства	142	(9 618)	0
Текущий налог на прибыль	150	(230 413)	(211 130)
Дивиденды	151	(217 500)	(308 312)
Спонсорство	151	(684)	0
Пени, штрафы в бюджет	151	(12)	0
Чрезвычайные доходы	151	1 177	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	493 135	354 139
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	11 510	573

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	718	2 615	2 590	1 534

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 октября 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Образец Сертификата

ЛИЦЕВАЯ СТОРОНА

ОБРАЗЕЦ

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»

Место нахождения эмитента: 456910, Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32

Почтовый адрес эмитента: Российская Федерация, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж

СЕРТИФИКАТ

процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
_____ от «__»_____ 2007 года

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат удостоверяет права на 2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер

№ _____ от _____ 2007 года, составляет **2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч)** штук облигаций номинальной стоимостью **1 000 (Одна тысяча) рублей** каждая и общей номинальной стоимостью **2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей**.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр», осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.
Место нахождения НП «НДЦ»: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4**.**

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» _____ С.Ю. Одегов
Дата «___» _____ 2007 г. М.П.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, указанными в настоящем решении о выпуске облигаций.
Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям: Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»

Генеральный директор
Открытого акционерного общества
по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» _____ И.Г. Аникиевич
Дата «___» _____ 2007 г. М.П.

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг.

Вид ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Серия: ***02***

Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: ***процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)***

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: ***(495) 956-27-91; 956-27-90***

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ»). 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.

Образец Сертификата приводится в приложении к решению о выпуске ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» «13» декабря 2006 года, Решение № 061213/014-У от «13» декабря 2006 года (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и проспекту ценных бумаг, утвержденному Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» «13» декабря 2006 года, Решение № 061213/014-У от «13» декабря 2006 года (далее – «Проспект 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.

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

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 г. № 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 России, 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.

2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук.

Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее.

Сведения не приводятся. Облигации данного выпуска ранее не размещались.

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска.

7.1. *Ценные бумаги данного выпуска не являются обыкновенными акциями.*

7.2. *Ценные бумаги данного выпуска не являются привилегированными акциями.*

7.3. *Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» (далее – «Эмитент»).*

1. *Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.*

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

3. ***Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.***

Владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» (выше и далее – «Поручитель») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

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

5. ***Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг.***

6. ***Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.***

7.4. ***Ценные бумаги данного выпуска не являются опционами Эмитента.***

7.5. ***Ценные бумаги данного выпуска являются неконвертируемыми ценными бумагами.***

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 «Южноуральская панорама» 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.magnezit.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.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 10-й (Десятый) рабочий 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 в течение срока размещения через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента и указанной в п. 2.5. и в п. 9.6. Проспекта ценных бумаг, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (далее – «Участник торгов»), действует самостоятельно.
В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Организатора торговли, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций должен открыть счет депо в НДЦ или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев. Проданные на конкурсе Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки первого купона среди потенциальных покупателей Облигаций.
В рамках конкурса Участники торгов Организатора торговли подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными внутренними документами Организатора торговли. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на приобретение должна содержать следующие существенные условия:
- цена покупки (100% от номинала);
- количество Облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.
В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в Расчетной палате ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов. Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитываемый в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Сведения о Расчетной палате ММВБ:

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

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

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

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

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Организатор торговли составляет Сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на конкурс, для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, величину процентной ставки по первому купону, дату и время поступления заявки, наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению и за счет клиента, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли.

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 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 электронного сообщения всем Участникам торгов.

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.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента заключает сделки путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций на условиях и в порядке, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Все сделки купли-продажи Облигаций при размещении заключаются по цене, равной номинальной стоимости Облигаций.

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

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

Поданные на конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций могут подать адресные заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

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

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

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 владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в РФ», 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.

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных Клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателя в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

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

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Размещение Облигаций проводится на торгах, проводимых Организатором торговли.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ» (выше и далее – «ФБ ММВБ», «Биржа», «Организатор торговли»).***

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

Лицензия фондовой биржи: ***№ 077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Андеррайтер» или «Посредник при размещении ценных бумаг»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11***

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: ***№ 177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера:

- ***совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;***
- ***продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;***
- ***информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***
- ***перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями, согласованными с Эмитентом;***
- ***осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***

Сведения о вознаграждении Андеррайтера:

Вознаграждение Андеррайтера составляет не более 0,5% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций.

Сведения о наличии обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок ценных бумаг:

Обязанности Андеррайтера по приобретению неразмещенных в срок Облигаций не предусмотрено.

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг.

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций (1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию).

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный с даты начала размещения Облигаций в соответствии со следующей формулой:

НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365)/ 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T – текущая дата;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

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

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг.

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена безналичная форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)***

Номер счета: ***30401810400100000411***

Кредитная организация:

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

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

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

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

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России***

Сведения о клиринговой организации:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа» (выше и далее – «Клиринговая организация»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ММВБ»***

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

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: ***077-05869-000010***

Дата выдачи: ***26.02.2002***

Срок действия: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации.

Расчеты 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 Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

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.

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 федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, 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.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям.

9.1. Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций производится денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке Платежным агентом за счет и по поручению Эмитента. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

Погашение Облигаций производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг 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 5 (Пятый) 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 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 лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО – 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 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 непредставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредставления или 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 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, Платежный 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.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения Облигаций приходится 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.
Обязательства Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций считаются исполненными после списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату номинальной стоимости Облигаций в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

Срок погашения облигаций выпуска:

Датой погашения Облигаций является 28.03.2011 года.

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

Доходом по Облигациям является сумма купонных (процентных) доходов, выплачиваемых за каждый купонный период, определенный в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Купонный (процентный) период		Размер 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.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К1 = Nom * С1 * ((Т1 - Т0) / 365)/ 100%, где К1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С1 - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых; Т1 - дата окончания 1-го купонного периода; Т0 - дата начала 1-го купонного периода. Величина 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).

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К2 = Nom * С2 * ((Т2 – Т1) / 365)/ 100%, где К2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С2 - размер процентной ставки второго купона, проценты годовых; Т2 - дата окончания 2-го купонного периода; Т1 - дата начала 2-го купонного периода. Величина 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).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К3 = Nom * С3 * ((Т3 – Т2) / 365)/ 100%, где К3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С3 - размер процентной ставки третьего купона, проценты годовых; Т3 - дата окончания 3-го купонного периода; Т2 - дата начала 3-го купонного периода. Величина 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).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К4 = Nom * С4 * ((Т4 – Т3) / 365)/ 100%, где К4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С4 - размер процентной ставки четвертого купона, проценты годовых; Т4 - дата окончания 4-го купонного периода; Т3 - дата начала 4-го купонного периода. Величина 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).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К5 = Nom * С5 * ((Т5 – Т4) / 365)/ 100%, где К5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С5 - размер процентной ставки пятого купона, проценты годовых; Т5 - дата окончания 5-го купонного периода; Т4 - дата начала 5-го купонного периода. Величина 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).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Датой окончания шестого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К6 = Nom * С6 * ((Т6 – Т5) / 365)/ 100%, где К6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С6 - размер процентной ставки шестого купона, проценты годовых; Т6 - дата окончания 6-го купонного периода;

		Т5 - дата начала 6-го купонного периода. Величина 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).

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала седьмого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Расчет суммы выплат по седьмому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К7 = Nom * С7 * ((Т7 – Т6) / 365)/ 100%, где К7 - сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С7 - размер процентной ставки седьмого купона, проценты годовых; Т7 - дата окончания 7-го купонного периода; Т6 - дата начала 7-го купонного периода. Величина 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. Купон: Процентная ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала восьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Дата окончания восьмого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 28.03.2011г.	Расчет суммы выплат по восьмому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле: К8 = Nom * С8 * ((Т8 – Т7) / 365)/ 100%, где К8 - сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб. Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; С8 - размер процентной ставки восьмого купона, проценты годовых; Т8 - дата окончания 8-го купонного периода; Т7 - дата начала 8-го купонного периода. Величина 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).

Решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько купонных периодов.

9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого:

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 ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, в числовом выражении в процентах годовых (с точностью до одной сотой процента) и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала первого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом. При этом решением уполномоченного органа управления Эмитента процентная ставка может быть определена сразу на несколько следующих за i-м купонных периодов, процентные ставки по которым не были определены ранее (при этом k – порядковый номер купонного периода, предшествующего первому из определяемых купонов).

Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям в письменном виде.

Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду или периодам, размер дохода по которым определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по Облигациям:

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - 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.

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления 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 обязуется в порядке, установленном в п. 10 настоящего Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) Проспекта ценных бумаг, приобретать Облигации по требованиям владельцев Облигаций, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k-го купонного периода (далее – «Период предъявления»).

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.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания первого купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 28.09.2007г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание

		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.	операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг 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 лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

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, понимается 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, понимается владелец.

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 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.

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»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производятся 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 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.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) 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 Депозитарий на получение суммы купонного дохода 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 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.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО – для физического лица);

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 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;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

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.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода по Облигациям считаются исполненными после списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату купонного дохода по Облигациям в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала второго купонного периода является дата: 28.09.2007г.	Датой окончания второго купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Купонный доход по 2-му купону выплачивается в 28.03.2008г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала третьего купонного периода является дата: 28.03.2008г.	Датой окончания третьего купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 28.09.2008г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми

		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.	по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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.

Датой начала четвертого купонного периода является дата: 28.09.2008г.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 28.03.2009г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала пятого купонного периода является дата: 28.03.2009г.	Датой окончания пятого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 28.09.2009г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала шестого купонного периода является дата: 28.09.2009г.	Датой окончания шестого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Купонный доход по 6-му купону выплачивается 28.03.2010г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание

		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.	операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала седьмого купонного периода является дата: 28.03.2010г.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.09.2010г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней 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.

Датой начала восьмого купонного периода является дата: 28.09.2010г.	Дата окончания восьмого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в дату: 28.03.2011г.	Купонный доход по 8-му купону выплачивается 28.03.2011г. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится 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 купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 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. Для целей выплаты купонного дохода по восьмому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по восьмому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям.

Погашение и/или выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением Платежного агента.

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО АКБ «РОСБАНК»***

Место нахождения: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11, а/я 208***

Тел: ***(495) 204-95-98***

Факс: ***(495) 721-95-50***

Адрес страницы в сети «Интернет»: ***www.rosbank.ru***

ИНН: ***7730060164***

Лицензия на осуществление брокерской деятебльности

Номер лицензии: ***177-05721-100000***

Дата выдачи: ***06.11.2001***

Срок действия до: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: ***2272***

Дата получения лицензии: ***27.01.2003 г.***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

Функции платежного агента:

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению и за счет Эмитента 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, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

Эмитент может назначать дополнительных и/или иных платежных агентов и отменять такие назначения. Сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

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

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

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

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. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условия заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

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, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту. 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 иском к Эмитенту 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 обязанность 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 ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев

Облигаций в установленный срок.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (выше и далее – «Организатор торговли», «Биржа», «ММВБ»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***

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

Лицензия фондовой биржи: ***№ 077-07985-000001***

Дата выдачи лицензии: ***15.09.2004г.***

Срок действия лицензии до: ***до 15.09.2007г.***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает 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 (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.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, является Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ.

Официальное сообщение Эмитента о передаче исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;***

Данное информационное сообщение должно содержать 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.***

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления (определен в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. а) Проспекта ценных бумаг) и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: 129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 42/2А. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 204-95-15 и (495) 721-95-50 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.
Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено 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 Обществу с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 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.***
>
> ***_____***
> ***Подпись владельца Облигаций***
> ***Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»***

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся участником торгов Организатора торговли (выше и далее – «Участник торгов»), или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.
В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.
Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций

Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

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 приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим пунктом Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты окончания срока исполнения обязательств;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней с даты окончания срока исполнения обязательств.***

Дата приобретения:
5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

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.

2. Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
Приобретение Эмитентом Облигаций настоящего выпуска по соглашению с их владельцем (владельцами) возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций, после представления в регистрирующий орган уведомления 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.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений его Устава, настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Такое решение принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций. Дата начала и дата окончания приобретения Облигаций определяются Эмитентом и публикуются при раскрытии информации, содержащей срок, порядок и условия приобретения Облигаций. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) принимается уполномоченным органом управления Эмитента в соответствии с его уставом.

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 Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- ***в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней,***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***

- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,*

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.
Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. В случае, когда информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, до момента раскрытия информации Эмитентом путем опубликования в ленте новостей раскрытие такой информации иными способами не допускается.

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 Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*

- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - 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. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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.magnezit.ru).

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет», а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, – до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети «Интернет» текста представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если иное не установлено законодательством.

5) Начиная с даты публикации Эмитентом в газете «Южноуральская панорама» сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг по следующему адресу:
Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж
Тел.: (495) 783-70-90, Факс: (495) 783-70-98

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 Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- *-в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.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. Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 обязан приостановить размещение Облигаций и публикует сообщение о приостановлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа 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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - 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. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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.magnezit.ru).

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) с даты его опубликования в сети «Интернет» до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

Начиная с даты публикации Эмитента в газете «Южноуральская панорама» сообщения о 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:

Москва, Павелецкая площадь, дом 2, строение 2, 5 этаж
Тел.: (495) 783-70-90, Факс: (495) 783-70-98

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.

Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и иное не установлено действующим законодательством, информация раскрывается Эмитентом на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных подпунктом 14 настоящего раздела Решения о выпуске ценных бумаг, а также в форме уведомления об итогах выпуска ценных бумаг путем опубликования на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru).

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет» в срок не более 3 дней с даты представления (направления) указанного уведомления в регистрирующий орган.

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

12) Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

Публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Информационное сообщение о назначении дополнительных и/или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты выплаты купонного дохода или погашения Облигаций.

Официальное сообщение Эмитента о передачи исполнения функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения Облигаций, публикуется Эмитентом не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения в следующих источниках:

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) – в течение 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;***

Данное информационное сообщение должно содержать 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.***

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

13) В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (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 (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;***
- ***в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;***
- ***в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.***

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

14) 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 (АК&М или Интерфакс) - 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.magnezit.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 периодическом печатном издании, распространяемом тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг Эмитента, - 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.*

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

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

16) 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.

17) Эмитент осуществляет раскрытие 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.magnezit.ru).

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

18) 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 в сети «Интернет» (www.magnezit.ru). При этом публикация на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей информационных агентств Интерфакс или АК&М.

19) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по купонному периоду, размер дохода по которому определяется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола заседания органа управления Эмитентом, на котором принято соответствующее решение:

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) - не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

Указанное сообщение публикуется Эмитентом не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления 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.*

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

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней,*
- *в газете «Южноуральская панорама» - не позднее 5 (Пяти) дней,*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 (Тридцати) дней,*

но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций, определенного уполномоченным органом Эмитента. Публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

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

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, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных Облигаций) публикуется:

- *в ленте новостей (Интерфакс или АК&М) – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (www.magnezit.ru) – не позднее 3 (Трех) дней;*
- *в газете «Южноуральская панорама» – не позднее 5 (Пяти) дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.*

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

12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

12.1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение исполнения обязательств по облигациям.

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Комбинат «Магнезит»***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка***

ОГРН: ***1027401062325***

ИНН: ***7417001747***

Поручитель 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 акционерным обществам.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***поручительство***

Размер обеспечения (руб.): ***поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям***

12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Положения настоящего пункта Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владельцем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

- ***(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; 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;***
- ***(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;***

- Требование подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к 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 указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

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.

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

14. Поручитель обязуется обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по Облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

15. Иные сведения, предусмотренные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг

1) Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

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

В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) 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).

3) 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, предусмотренных федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, иными актами ФКЦБ (ФСФР) России. Кроме того, владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.