

Утверждено « 14 » августа 20 08 г. Зарегистрировано « ____ » _____ 20 ____ г.
Государственный регистрационный номер

Единственным участником Общества с
ограниченной ответственностью «Группа
«Мagneзит»

	-			-						-					
--	---	--	--	---	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

Решение № 080814/035-У
от « 14 » августа 20 08 г.

Федеральная служба по финансовым рынкам

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

*облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным
централизованным хранением серии 03 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной
стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча
восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые посредством
открытой подписки*

www.magnezit.ru

(адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

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 2005, 2006 и 2007 годы 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
М. П.

Т.В. Севастьянова

И. О. Фамилия

Дата « ____ » _____ 200 ____ г.

Исполнение обязательств по облигациям настоящих выпусков 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
М.П.

И.Г. Аникиевич

И. О. Фамилия

Дата « ____ » _____ 200 ____ г.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»

подпись

С.Ю. Одегов

И. О. Фамилия

Дата « ____ » _____ 200 ____ г.

Главный бухгалтер
Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит»

подпись

Е.А. Стрыгина

И. О. Фамилия

Дата « ____ » _____ 200 ____ г.

М. П.

Оглавление	
Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудитор, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект	8
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	8
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	8
1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	11
1.5. Сведения о консультантах эмитента	12
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	12
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг	14
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг	14
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг	14
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить	14
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	16
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	17
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	18
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	18
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	25
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	25
3.2. Рыночная капитализация эмитента	26
3.3. Обязательства эмитента	26
3.3.1. Кредиторская задолженность	26
3.3.2. Кредитная история эмитента	28
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	30
3.3.4. Прочие обязательства эмитента	35
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	35
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	35
3.5.1. Отраслевые риски	36
3.5.2. Страновые и региональные риски	38
3.5.3. Финансовые риски	41
3.5.4. Правовые риски	42
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	44
3.5.6. Банковские риски	45
IV. Подробная информация об эмитенте	46
4.1. История создания и развитие эмитента	46
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	46
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	46
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	46
4.1.4. Контактная информация	47
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	47
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	47
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	49
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	49
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	49
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	51
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	51
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	53
4.2.6. Совместная деятельность эмитента	53
4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	53
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	53
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	53
4.3. Планы будущей деятельности эмитента	53
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	54
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	54
Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ	54
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	54
4.6.1. Основные средства	54
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	56
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	56
5.1.1. Прибыль и убытки	56
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции,	

работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	57
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	57
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	58
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	58
5.3.2. Финансовые вложения эмитента	60
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	60
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	61
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	61
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	63
5.5.2. Конкуренты эмитента	64
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	65
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	65
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	66
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	66
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	67
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	67
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	69
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	70
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	70
VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	71
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	71
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	71
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	71
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	71
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	71
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	72
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	78
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	81
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	81
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	81
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	82
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	82
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	82
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	83
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	84
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения ценных бумаг	85
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	85
9.1.1. Общая информация	85
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	90
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах	115
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента	115
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	115
9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	115
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	115
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	115
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	115
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	116
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	117
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	118
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	118
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате	

размещения эмиссионных ценных бумаг	119
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	119
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	119
X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	122
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте	122
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	122
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	122
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	122
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	122
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	124
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	124
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	140
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	140
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	140
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	140
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	140
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	158
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	158
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	158
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	161
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	161
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам:	161
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	162
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	165
10.10. Иные сведения	166
Приложение №1. Образец сертификата Облигаций серии 03	167
Приложение №2. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2005-2007 гг., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации	208
Приложение №3. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 2 квартал 2008 г., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации	273

Введение

а) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта:

Вид ценных бумаг: **облигации на предъявителя**

Категория (тип) ценных бумаг: **документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, серии 03, с возможностью досрочного погашения**

Серия: **03**

Количество размещаемых ценных бумаг: **3 000 000 (Три миллиона) штук**

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

Порядок и сроки размещения:

Дата начала размещения или порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» (далее – «Эмитент», «Общество», «Компания») и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

При этом дата начала размещения Облигаций не может быть установлена ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с даты, следующей за датой публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Южноуральская панорама».

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, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

а) 3 (Третий) по счету рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Порядок размещения ценных бумаг:

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг в ходе размещения ценных бумаг:

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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 организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счет Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер».

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.

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – «Цена размещения»).

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций (далее – «Конкурс») и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса описан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием регистрации адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Цена размещения или порядок ее определения:

Облигации размещаются по цене 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

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

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C - величина процентной ставки первого купона (в процентах годовых),

T – дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

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

Размер обеспечения (руб.): **Предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска равен сумме общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.**

Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям (далее - Поручитель):

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

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

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.**

Поручитель обязуется солидарно с Эмитентом отвечать перед Владельцами Облигаций за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

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

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): **ценные бумаги настоящего выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами**

б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии (после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг):

проспект ценных бумаг регистрируется одновременно с государственной регистрацией выпуска этих ценных бумаг.

в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг:

Цели эмиссии:

привлечение средств для целей рефинансирования кредитного портфеля и финансирования оборотного капитала Эмитента, а также на общекорпоративные нужды Группы Магнезит* в целом.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Средства, полученные от размещения Облигаций серии 03, предполагается использовать на рефинансирование кредитного портфеля и для финансирования оборотного капитала Эмитента, а также на общекорпоративные нужды Группы Магнезит в целом.

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

***Под Группой Магнезит здесь и далее по тексту понимается Эмитент и его аффилированные лица.**

г) Иная информация

Далее по тексту настоящего Проспекта ценных бумаг термины «Эмитент» и «Общество» относятся к Обществу с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит».

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:

Фамилия, имя, отчество: Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: 1968

Ликвидационная комиссия не сформирована.

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 «ЮниКредит Банк»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО ЮниКредит Банк

Место нахождения: 119034, Москва, Пречистенская набережная, д. 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), Челябинское отделение №8597 Уральского банка Сбербанка России

Сокращенное фирменное наименование: Сбербанк России ОАО, Челябинское ОСБ №8597

Место нахождения: 454048, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 9А

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»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: Банк «Снежинский» ОАО

Место нахождения: 456770, Челябинская область, г. Снежинск, ул. Васильева, д.12

ИНН: 7423004062

БИК: 047501799

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810600000000799

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 407028107040000009083

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: 125047, г. Москва, 4-й Лесной переулок, д. 4

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)**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО «ЧЕЛИНДБАНК»**

Место нахождения: **454091, г. Челябинск, ул. К. Маркса, д.80**

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: **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**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный Коммерческий банк «Московский Деловой Мир» (открытое акционерное общество), филиал в г. Челябинск**

Сокращенное фирменное наименование: **филиал ОАО «МДМ-Банк» в г. Челябинск**

Место нахождения: **454091, г. Челябинск, ул. Российская, 251**

ИНН: **7706074960**

БИК: **047501968**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **301018108000000000968**

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

Номер счета эмитента: **40702810400240000216**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО «Райффайзенбанк»**

Место нахождения: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, д. 17/1**

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000700**

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

Номер счета эмитента: **40702810700001408298**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840000001408298**

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

Номер счета эмитента: **40702840700000408298**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978600001408298**

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

Номер счета эмитента: **40702978300000408298**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **«Эйч-эс-би-си Банк (РР)» (Общество с ограниченной ответственностью)**

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

Место нахождения: **115054, Москва, Павелецкая пл., дом 2, стр. 2, 18 этаж**

ИНН: **7707115538**

БИК: **044525351**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810400000000351

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

Номер счета эмитента: 40702810800000100549

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: 40702840400001100549

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

Номер счета эмитента: 40702840300001200549

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: 40702978000001100549

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

Номер счета эмитента: 40702978900001200549

Полное фирменное наименование кредитной организации: «Кредит Урал Банк» открытое акционерное общество

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: «КУБ» ОАО

Место нахождения: 455044, г. Магнитогорск, ул. Гагарина, 17

ИНН: 7414006722

БИК: 047516949

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810700000000949

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

Номер счета эмитента: 40702810000000108841

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал «Екатеринбургский» ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЛЬФА-БАНК» в г. Екатеринбурге**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал «Екатеринбургский» ОАО «АЛЬФА-БАНК»**

Место нахождения: 620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 10/ ул. Малышева, д. 42 (литер А)

ИНН: 7728168971

БИК: 046577964

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810100000000964

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

Номер счета эмитента: 40702810738090000606

Полное фирменное наименование кредитной организации: «БНП ПАРИБА Банк» Закрытое акционерное общество

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: «БНП ПАРИБА Банк» ЗАО

Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Гнездиковский переулок, д. 1, стр. 2

ИНН: 7744002405

БИК: 044525185

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810100000000185

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

Номер счета эмитента: 407028103000000642001

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: 407028409000000642002

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

Номер счета эмитента: 407028402000000642003

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: 407029781000000642004

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

Номер счета эмитента: 407029784000000642005

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе (аудиторах), осуществившем (осуществивших) независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершаемых финансовых года, и составившем (составивших) соответствующие аудиторские заключения:

1. 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.**

Тел.: **(3512) 64-22-93; 64-22-94; 64-22-96; 63-98-949**

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

Адрес электронной почты: **refinaudit@ru.ru**

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:

Номер лицензии: **Е003072**

Дата выдачи: **27.12.2002 г.**

Срок действия: **до 27.12.2007 г. В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации №348 от 19 «апреля» 2007г. лицензия на осуществление аудиторской деятельности продлена на пять лет до 27.12.2012 г.**

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

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

Является действительным членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов» (НП

ИПАР) Свидетельство № 46 (Протокол № 7 от 08.05.2001).

Является корпоративным членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального института профессиональных бухгалтеров. Сертификат серии Г № 1129/48 (Протокол № 03/-04 от 24.03.2004).

Является корпоративным членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального института профессиональных бухгалтеров Сертификат серии Д № 00178/48 (Протокол № 03/-06 от 28.03.2006).

Имеет Сертификат о членстве в Ассоциации промышленных предприятий и банков России (ПРОМАСС).

Свидетельство об аккредитации при Некоммерческом партнерстве «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Южный Урал» для осуществления аудиторской деятельности, регистрационный номер 00005010 (Протокол № 60 от 05.12.2006).

Финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **2004, 2005, 2006, 2007 гг.**

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

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

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

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

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

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **Ввиду того обстоятельства, что факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют, сведения об указанных факторах, в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся. Однако в будущем, в случае возникновения таких факторов, основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, будет являться процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов.**

Порядок выбора аудитора Эмитента: 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 оказываемых услуг.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **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: **работы в рамках специальных заданий не проводились.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **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.

Размер вознаграждения, выплаченного аудитору по итогам каждого финансового года:

2004 год – 0 руб.

2005 год – 275 300 руб.

2006 год – 125 000 руб.

2007 год – 125 000 руб.

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

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для оказания услуг по оценке, связанных с осуществлением настоящей эмиссии ценных бумаг (облигации серии

03), а именно для:

- определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг: **оценщик не привлекался**
- определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением: **облигации с залоговым обеспечением не размещались, оценщик не привлекался**
- оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг: **оценщик не привлекался.**

Сведения об оценщике эмитента, являющегося акционерным инвестиционным фондом: **Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом**

1.5. Сведения о консультантах эмитента

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

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, подписавшем проспект ценных бумаг, зарегистрированный одновременно с государственной регистрацией выпуска ценных бумаг, находящихся в обращении (процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36105-R от 10.11.2005):

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: **(495) 737-86-30**

Номер факса: **(495) 737-86-32**

Адрес страницы в сети «Интернет», которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об эмитенте: **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, 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 Облигаций.**

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.**

Финансовые консультанты на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие настоящий Проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, Эмитентом не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Информация о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска, и иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг и не указанных в предыдущих пунктах настоящего раздела:

Лицо, предоставившее обеспечение по Облигациям выпуска:

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.**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1027401062325**

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

Номер факса: **(35161) 4-26-78**

Адрес в сети Интернет, используемый для раскрытия информации: **www.magnezit.ru**

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

Сведения о главном бухгалтере эмитента, подписавшем данный проспект ценных бумаг:

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

Год рождения: **1962**

Номер телефона: **(35161) 404-06**

Номер факса: **(35161) 419-86**

Основное место работы: **ООО «Группа «Магнезит»**

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

Иных лиц, подписавших настоящий Проспект ценных бумаг, нет.

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

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

Вид размещаемых ценных бумаг: облигации

Серия: 03

Иные идентификационные признаки: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций с возможностью досрочного погашения

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

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

1 000 (одна тысяча) рублей

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

Количество размещаемых ценных бумаг: 3 000 000 (Три миллиона) штук.

Объем выпуска по номинальной стоимости: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.

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

Облигации размещаются по цене 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

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

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C - величина процентной ставки первого купона (в процентах годовых),

T – дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

Преимущественное право приобретения в отношении размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

При этом дата начала размещения Облигаций не может быть установлена ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с даты, следующей за датой публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Южноуральская панорама».

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, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

а) 3 (Третий) по счету рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения: **открытая подписка**

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное право приобретения в отношении размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – «Цена размещения»).

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Информация о лицах, оказывающих услуги по размещению ценных бумаг, привлеченных эмитентом для размещения ценных бумаг:

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк» (далее – «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

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

ИНН: **7744000302**

Место нахождения: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Почтовый адрес: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Номер лицензии: **Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02900-100000**

Дата выдачи: **27.11.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

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

Основные функции Андеррайтера:

Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.

Андеррайтер действует на основании соответствующего соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения функции Андеррайтера включают:

- **От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**
- **Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Организатор торговли) и ЗАО ММВБ.**
- **В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.**
- **Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.**
- **Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

Сведения о наличии у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязаны приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

У Андеррайтера в соответствии с Соглашением отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), Соглашением между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.

В случае включения Облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ФБ ММВБ», организаторы выпуска

предполагают заключить договор о выполнении обязательств маркет-мейкера в отношении Облигаций в течение всего срока их нахождения в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ». Маркет-мейкер обязуется в течение всего срока нахождения Облигаций в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ» осуществлять обслуживание в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» обращения Облигаций путем выставления и поддержания двусторонних котировок на покупку и продажу Облигаций.

Сведения о наличии у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

У Андеррайтера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, отсутствуют.

Размер вознаграждения Андеррайтера, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанным лицам за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения Андеррайтера в соответствии с заключенным Соглашением не превысит 1% (Одного процента) от номинальной стоимости выпуска Облигаций (не превысит 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей). Вознаграждение (часть вознаграждения) организаторов выпуска за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, за период обращения Облигаций в совокупности не превысит 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Предложение к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа) не планируется.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

При приобретении Облигаций выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Форма оплаты: безналичная

Условия и порядок предоставления рассрочки при оплате облигаций.

Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена.

Облигации размещаются при условии их полной оплаты.

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ.

Расчеты по Облигациям при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа» в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций в ЗАО «ФБ ММВБ», зачисляются в Расчетной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату облигаций.

Владелец счета: Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»

Номер счета: 30401810900100000322

КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: 997950001

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., д. 1/13, стр. 8

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

БИК: 044583505

ИНН: 7702165310

К/с: 30105810100000000505

Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг в ЗАО «ФБ ММВБ».

Иные условия и порядок оплаты Облигаций:

Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Денежные расчеты осуществляются через ЗАО РП ММВБ. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.

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

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Облигации размещаются путем открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)**

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и клиринговой системы ЗАО ММВБ соответственно в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами ФБ ММВБ (далее – «Правила ФБ ММВБ») и нормативными документами ЗАО ММВБ.

Заключение сделок по размещению Облигаций производится в соответствии с Правилами ФБ ММВБ и действующим законодательством.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций (далее – «Конкурс») и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса описан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, при неразмещении всего объема на Конкурсе, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций, адресованные Андеррайтеру.

Заявки на приобретение должны содержать следующие значимые условия:

i. Цена покупки;

ii. Количество Облигаций;

iii. Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки

iv. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске Облигаций и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием регистрации адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся на торговом

разделе Андеррайтера, то данная заявка удовлетворяется в размере остатка Облигаций, оставшихся на торговом разделе Андеррайтера.

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

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

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

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитории, осуществляющем централизованное хранение:

Размещенные через ФБ ММВБ Облигации зачисляются Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» или другим Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДС вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией - ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленных в процессе размещения Облигаций через ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

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

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

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

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

а) Сообщение о принятии решения о размещении Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято такое решение:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

б) Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято такое решение:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

в) Информация о государственной регистрации выпуска ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» (сведения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг) путем опубликования в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней;

- в газете «Южноуральская панорама» – не позднее 10 (Десяти) дней.

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

Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуск Облигаций, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций. Текст зарегистрированного решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет до даты погашения Облигаций выпуска.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше. При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию Проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного 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, - в течение 6 (Шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить их копии по следующему адресу: 119180, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.43, стр. 3.

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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

г) На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;
- сообщений о существенных фактах «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг».

1. Информация о дате начала размещения должна быть опубликована Эмитентом в форме сообщения о дате начала размещения ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации на ленте новостей.

2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

3. Сообщение о начале размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую начинается размещение Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет: www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

4. В случае принятия уполномоченным органом Эмитента 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) федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) 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) федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг о приостановлении размещения ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

В случае, если размещение ценных бумаг приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг»

5. Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или дополнений в Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

В случае, если размещение ценных бумаг возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг».

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

6. Сообщение о завершении размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

д) После государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг на своей странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru.

Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты его

опубликования в сети Интернет.

Начиная с даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по следующему адресу: 119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр. 3.

Эмитент обязан предоставить копии Отчета об итогах выпуска ценных бумаг 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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

е) Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия ценных бумаг осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, положение п.11 пп.д) Решения о выпуске ценных бумаг не применяются.

В указанном случае информация раскрывается на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «сведения о этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска в регистрирующий орган:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован эмитентом на странице в сети Интернет в срок не более 2 (Двух) 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 по адресу: www.magnezit.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

В случае, если доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, обеспечивался эмитентом дополнительными способами, эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в уведомлении об итогах выпуска ценных бумаг, теми же дополнительными способами, которыми обеспечивался доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Начиная с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган, все заинтересованные лица могут ознакомиться с уведомлением об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по следующему адресу: 119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр. 3.

Эмитент обязан предоставить копии уведомления об итогах выпуска ценных бумаг 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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

ж) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте осуществляется Эмитентом путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента возникновения такого существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования.

Также сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенных фактов.

з) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг 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 Эмитента эмиссионных ценных бумаг на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

Текст ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования.

Не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования на странице в сети Интернет текста ежеквартального отчета Эмитент публикует в ленте новостей сообщение о порядке доступа к информации, содержащейся в ежеквартальном отчете.

и) Эмитент публикует в течение 1 (Одного) рабочего дня в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и в течение 2 (Двух) дней на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru с даты наступления события, дающего право владельцам Облигаций на предъявление Облигаций к досрочному погашению, следующую информацию:

- наименование события, дающего право владельцам Облигаций на досрочное погашение Облигаций;
- дату возникновения события;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по досрочному погашению Облигаций.

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

После досрочного погашения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

к) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций, которая включает в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация публикуется с даты неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

л) В случае если Эмитентом в срок, не превышающий 2 (Два) рабочих дня до даты начала размещения Облигаций принято решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=1-9), процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, принявшего решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

Данное сообщение публикуется в срок, не превышающий 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

м) Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента принятия решения о величине процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом Эмитентом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов

ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

н) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций, определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.

В случае если после объявления ставок купонов в порядке, установленном п. 9.3. Решения о выпуске, у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i-го купона, а также порядковый номер купонного периода (k+1), в котором будет происходить приобретение Облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в форме сообщения о существенном факте:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых в соответствии с п.п. (2) и (3) п. 9.3. Решения о выпуске и п.п. (2) и (3) п.9.1.2. (а) Проспекта ценных бумаг решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

о) После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

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

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

п) Эмитент может назначать иных платежных агентов и отменять такие назначения.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

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

р) Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев»), является Андеррайтер.

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и законодательством Российской Федерации. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений в соответствии с порядком, установленным в п. 10. Решения о выпуске Облигаций;
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- подтверждение, что назначенный Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществляться приобретение.

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

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ»);
- на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru.

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

с) Сообщение владельцам Облигаций о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению

с их владельцами должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято такое решение, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей информационных агентств АК&М или Интерфакс или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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.

т) В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей информационных агентств АК&М или Интерфакс или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

у) Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

- в течение 3 (Трех) рабочих дней в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

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

ф) Эмитент обязан предоставлять (в течение установленных для таких документов сроков хранения) заверенную уполномоченным лицом Эмитента копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, а также копию зарегистрированных решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений и/или дополнений к ним, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, 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 соответствующего требования.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий указанных документов и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет (www.magnezit.ru).

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей¹, характеризующих финансовое состояние Эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	30.06.2008
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	134 694	569 920	1 211 078	1 670 793	2 249 181
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	433,51	327,86	155,82	402,66	358,27
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	433,51	64,66	31,89	162,36	179,75
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0	5,57	26,61	55,35	32,78
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1,24	5,32	5,06	2,77	1,46
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0
Производительность труда, тыс. руб./чел.	71 519	36 181	23 435	25 592	3 733
Амортизация к объему выручки, %	0,0006	0,079	0,126	0,138	0,127

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	30.06.2008
Доля прибыли распределенной между участниками общества, % *	0	41,0	21,2	32,4	34,15

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Расчет чистых активов Эмитента проведен в соответствии с совместным приказом Минфина Российской Федерации и ФКЦБ от 29 января 2003 года «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» №10н, 03-6/ПЗ.

*Доля прибыли распределенной между участниками общества, % рассчитывается как (прибыль, начисленная в отчетном периоде) / (Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода + Чистая прибыль отчетного периода до выплаты дивидендов)

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

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

В составе активов Эмитента дебиторская задолженность на 31 декабря 2004 года составляла 97% , на 31 декабря 2005 года – 54%, на 31 декабря 2006 года – 53%, на конец 2007 года – 43% от суммы совокупных активов. В составе активов Эмитента на 30 июня 2008 года дебиторская задолженность составляла 42,3% от суммы совокупных активов, краткосрочные финансовые вложения составляли 43,7% от суммы совокупных активов.

В составе пассивов Эмитента долгосрочные обязательства (облигационный заем) составляли на 31 декабря 2005 года – 62%, на 31 декабря 2006 года – 48,4%, на 31 декабря 2007 года – 47,8% от суммы совокупных пассивов. При этом собственный капитал Эмитента составлял на 31 декабря 2005 года – 23%, на 31 декабря 2006 года – 39%, на 31 декабря 2007 года – 20% от суммы совокупных пассивов. В составе пассивов эмитента на 30 июня 2008 года долгосрочные обязательства (облигационные займы серии 01 и серии 02) составляли 39% от суммы совокупных пассивов. При этом собственный капитал эмитента составлял 21,8% от суммы совокупных пассивов.

Стоимость чистых активов ООО «Группа «Магnezит» в 2005 году выросла в 4,2 раза, в 2006 году в 2,1 раза, в 2007 году на 38% - по сравнению с соответствующими предыдущими отчетными периодами, в 1 полугодии 2008 года на 35% по сравнению со значением показателя на конец 2007 г. Это связано со значительным ростом величины нераспределенной прибыли: 134 669 тыс. руб. на конец 2004 года, 569 920 тыс. руб. на конец 2005 года, 1 211 078 тыс. руб. на конец 2006 года, 1 670 793 тыс. руб. на конец 2007 года, 2 249 156 тыс. руб. на 30 июня 2008 года. Эмитент неизменно ведет свою хозяйственную деятельность с прибылью, и значение нераспределенной прибыли ежегодно прирастает существенными темпами.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам снижалось с 433,51% на конец 2004 года до 327,86% на конец 2005 года, и до 155,82% на конец 2006 года. Снижение коэффициента вызвано опережающим ростом собственного капитала по сравнению с ростом обязательств. Однако по итогам 2007 года данный

¹ Здесь и далее по тексту Проспекта ценных бумаг финансово-экономическая информация подготовлена на основе данных бухгалтерского учета на основе российских стандартов бухгалтерского учета и российского законодательства.

показатель резко возрос до значения 402,66%, а затем снизился до уровня 358,27% в 1 полугодии 2008 года. Повышение коэффициента в течение 2007 года вызвано опережающим ростом обязательств: выпуск облигаций серии 02 и увеличение привлеченных кредитов. В 1 полугодии 2008 года сумма привлеченных обязательств Эмитента незначительно возросла, ввиду роста кредиторской задолженности, в то время как собственный капитал существенно увеличился за счет нераспределенной прибыли. Во 2 квартале 2008 года Эмитент помимо основной деятельности начал осуществление производственной деятельности. Прирост кредиторской задолженности обусловлен закупкой сырья и материалов для производства огнеупорной продукции с целью формирования страхового (резервного) запаса сырья и материалов.

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 2006 года большая часть задолженности являлась долгосрочной (облигационный заем). Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам в 2005 и 2006 годах снижалось вследствие роста собственного капитала и снижения доли краткосрочных обязательств. Отношение краткосрочной задолженности к капиталу и резервам выросло с 31,89% на конец 2006 года до 162,36% в 2007 году и до уровня 179,75% в 1 полугодии 2008 года. Динамика данного коэффициента определяется следующими причинами: привлечением Эмитентом краткосрочных кредитов в 2007 году и ростом кредиторской задолженности в 1 полугодии 2008 года.

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Покрытие платежей по обслуживанию долгов находилось на уровне 5,57% на конец 2005 года, 26,61% на конец 2006 года. Показатель увеличивался ввиду роста чистой прибыли и снижения обязательств, подлежащих погашению в отчетном периоде. Значение показателя на конец 2007 года составляло 55,35% - выше аналогичного показателя в 2006 году. Рост показателя обусловлен существенным увеличением чистой прибыли по итогам 2007 года. Снижение показателя в первом полугодии 2008 года до 32,78% связано с ростом обязательств к погашению у Эмитента.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности значительно вырос в 2005 году и несколько снизился в 2006 году. В связи с развитием деятельности и соответствующим увеличением оборота Эмитента в 2005 году произошел рост оборачиваемости дебиторской задолженности. Тем не менее, в 2006 году темп роста дебиторской задолженности превысил темп роста совокупной выручки Эмитента, что привело к снижению оборачиваемости дебиторской задолженности с 5,32 до 5,06. Указанный коэффициент снизился с 5,06 в 2006 году до 2,77 раза в 2007 году и до 1,46 в 1 полугодии 2008 года. Снижение коэффициента в 2007 году относительно 2006 года указывает на то, что темп роста дебиторской задолженности превышает темпы роста выручки Эмитента. Поскольку при расчете показателя за 1 полугодие 2008 года использовано значение полугодовой выручки сопоставление коэффициента с предыдущими периодами недопустимо.

Эмитент не является акционерным обществом, дивиденды не выплачиваются. Прибыль Эмитента распределяется в пользу единственного участника Эмитента.

В отчетности Эмитента по РСБУ за 2005 год и 2006 год сумма распределения прибыли отражалась сразу после выплаты налогов и уменьшала значение строки 190 формы №2 (чистая прибыль). Начиная с 2007 года, Эмитент отображает строку 190 формы №2 без учета распределения. Использование расчета показателя доли прибыли, распределенной между участниками общества* позволяет оценить какая доля прибыли, имеющаяся в распоряжении Эмитента, распределена в пользу участника Эмитента, независимо от того, что является источником распределения – прибыль прошлых лет или чистая прибыль отчетного периода. Показатель доли прибыли, распределенной между участниками общества, в 2005 составлял 41,0%, в 2006 году – 21,2%, в 2007 году – 32,4%, в 1 полугодии 2008 года – 34,15%.

Производительность труда на одного сотрудника сократилась в 2005 году по сравнению с 2004 годом в 2 раза, с 71 519 тыс. руб./чел. до 36 181 тыс. руб./чел, в то время как среднесписочное число сотрудников увеличилось более, чем в 16 раз. В 2006 году производительность труда сократилась до 23 435 тыс. руб./чел., или на 35% по сравнению с 2005 годом, в то время как среднесписочное число сотрудников увеличилось на 81%, с 195 до 353 чел. Тем не менее, значение выручки на одного сотрудника является крайне высоким (связано с особенностью финансово-хозяйственной деятельности Эмитента). В 2007 году значение данного показателя возросло до 25 592 руб./чел. вследствие опережающего темпа роста выручки относительно среднесписочной численности. Во 2 квартале 2008 года Эмитент помимо основной деятельности начал осуществление производственной деятельности, среднесписочная численность персонала увеличилась с 393 человек в 2007 году до 1 707 человек в 1 полугодии 2008 года (в 4,3 раза). По итогам 1 полугодия 2008 года производительность труда составила 3 733 тыс. руб./чел.

Амортизация составляет незначительную величину себестоимости и выручки Эмитента, поскольку основные средства составляют около 1% от суммы совокупных активов. В 2007 году амортизация составила 0,138% от выручки, в 1 полугодии 2008 года 0,127% от выручки Эмитента.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация о рыночной капитализации эмитента, являющегося открытым акционерным обществом, обыкновенные именные акции которого допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, за 5 последних завершаемых финансовых лет, или за каждый завершаемый 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 завершаемого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент не является акционерным обществом, в связи с чем рыночная капитализация эмитента не рассчитывается.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента (сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств эмитента за вычетом задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов и платежей) с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года).

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	583 912	1 868 513	1 887 128	6 727 685
Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.	-	-	-	-

Сведения о наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим).

Сведения не приводятся, просроченная задолженность по итогам 2004-2007 гг. отсутствовала.

Причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности.

Сведения не приводятся, просроченная задолженность по итогам 2004-2007 гг. отсутствовала.

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2007 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	335 524	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	1 289	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	13 794	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиты, тыс. руб.	2 313 926	0
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
Займы, всего, тыс. руб.	547	4 000 000*
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
В том числе облигационные займы, тыс. руб.	0	4 000 000*
В том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	X	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	47 598	15 007
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс. руб.	2 712 678	4 015 007
В том числе итого просроченная, тыс. руб.	X	X

* В бухгалтерском балансе за 2007 завершённый финансовый год, облигационные займы учитываются как прочие долгосрочные обязательства – стр. 520.

Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств по состоянию на 01.07.2008 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	1 508 003	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	787	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	16 360	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиты, тыс. руб.	1 949 509	0
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
Займы, всего, тыс. руб.	400 028	4 000 000*
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
В том числе облигационные займы, тыс. руб.	0	4 000 000*

В том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	X	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	168 251	15 295
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс. руб.	4 042 938	4 015 295
В том числе итого просроченная, тыс. руб.	X	X

*** В бухгалтерском балансе на 30.06.2008 года, облигационные займы учитываются как прочие долгосрочные обязательства – стр. 520.**

Данные о кредиторах, на долю каждого из которых, за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

На конец 2 квартала 2008 г. кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, отсутствуют.

3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение Эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершённого 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 завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые Эмитент считает для себя существенными:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Срок кредита (займа) / дата погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 01.12.2004	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 29.12.2004	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 25.01.2005	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - 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	-
Заем	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	87 000 тыс. руб.	1 год 1 мес. 21 день / 31.12.2005	-
Заем	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	100 000 тыс. руб.	1 год / 16.11.2005	-
Заем	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	200 000 тыс. руб. По условиям договора предоставление и погашение займа производились траншами. Привлечено: 161 700 тыс.руб.	1 год 15 дней / 31.12.2005	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 17.02.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 27.06.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 26.07.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 26.08.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 28.09.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 28.10.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000 тыс. руб.	1 месяц / 30.11.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000 тыс. руб.	19 дней / 23.12.2005	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк»	Лимит по линии 250 млн. руб.	1 год / 28.02.2006	-

	(ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 6 126 500 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2005 отсутствует.		
Кредит	АКБ «Челиндбанк»	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 18.08.2005	-
Кредит	АКБ «Челиндбанк»	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 15.09.2005	-
Заем	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	50 000 тыс. руб.	2 недели / 25.02.2005	-
Заем	ЗАО «Группа «Мagneзит»	125 500 тыс. руб.	1 месяц 2 дня / 31.10.2005	-
Заем	ЗАО «Группа «Мagneзит»	99 000 тыс. руб.	2 месяца и 3 недели / 16.03.2006	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - 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 / 28.02.2006	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 200 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 1 813 800 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2006: 48 400 тыс. руб.	1 год / 01.03.2007	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 380 000 тыс. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 380 000 тыс. руб.	7 месяцев / 25.12.2007	-
Кредитная линия	ЗАО «Райффайзенбанк» (ранее - ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»)	Лимит по линии 1,3 млрд. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 1,3 млрд. руб.	1 год / 25.06.2008	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 530 000 тыс. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 530 000 тыс. руб.	1 год/ 07.11.2008	-
Кредит	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	15 млн. долл. США	1 год / 07.02.2009	-
Кредит	ЗАО «Райффайзенбанк»	Лимит по линии 85 млн. долл. США. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 42,5 млн. долл. США	2 года/ 18.07.2010	-

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

Облигации серии 01

Наименование обязательства	Наименование кредитора	Размер основного долга, тыс.руб.	Дата погашения	Размер процентной ставки (купона)	Дата погашения		Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
					План	Факт	
Облигационный заем серия 01	Владельцы облигаций серии 01	1 500 000	18.12.2008	9,85% годовых	22.06.2006	22.06.2006	отсутствует
				9,85% годовых	21.12.2006	21.12.2006	отсутствует
				9,85% годовых	21.06.2007	21.06.2007	отсутствует
				8,25% годовых	20.12.2007	20.12.2007	отсутствует
				8,25% годовых	19.06.2008	19.06.2008	отсутствует
				8,25% годовых	18.12.2008	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Срок исполнения обязательства по выплате основной суммы долга еще не наступил.			

Облигации серии 02

Наименование обязательства	Наименование кредитора	Размер основного долга, тыс.руб.	Дата погашения	Размер процентной ставки (купона)	Дата погашения		Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
					План	Факт	
Облигационный заем серия 02	Владельцы облигаций серии 02	2 500 000	28.03.2011	8,75% годовых	28.09.2007	28.09.2007	отсутствует
				8,75% годовых	28.03.2008	28.03.2008	отсутствует
				8,75% годовых	28.09.2008	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				8,75% годовых	28.03.2009	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Ставку определяет Эмитент	28.09.2009	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Ставку определяет Эмитент	28.03.2010	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Ставку определяет Эмитент	28.09.2010	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Ставку определяет Эмитент	28.03.2011	-	Срок исполнения обязательства не наступил
				Срок исполнения обязательства по выплате основной суммы долга еще не наступил.			

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, на дату окончания каждого из 5 последних завершающихся финансовых лет, либо на дату окончания каждого завершающегося финансового года, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	30.06.2008
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	-	283 750	851 161	1 573 742	2 107 940
в том числе в форме залога	-	-	-	-	-
в том числе в форме поручительства	-	283 750	851 161	1 573 742	2 107 940
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, тыс. руб.	-	283 750	851 161	1 573 742	2 107 940
в том числе в форме залога	-	-	-	-	-
в том числе в форме поручительства	-	283 750	851 161	1 573 742	2 107 940

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

2007 год

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица)	Сроки исполнения обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица)	Способ обеспечения	Размер обеспечения	Условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, срок на который предоставлено обеспечение	Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами	Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, вероятность возникновения таких факторов
Не более 8 500 000,00 долл. США	01.04.2009 г.	Поручительство перед ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» в обеспечение исполнения обязательств Частной компании с ограниченной ответственностью «Dalmond Refractory Materials Limited» по договору об общих условиях предоставления краткосрочных кредитов. Исполнение обязательств Заемщика по кредитному договору также обеспечено поручительством, предоставленным ОАО «Комбинат «Магnezит», который полностью отвечает перед Банком за исполнение заемщиком своих обязательств.	Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долл. США	Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заемщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объеме, что и Заемщик, но не более 8 500 000,00 долл. США. Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долл. США	Эмитент оценивает вероятность неисполнения Заемщиком обеспеченного Эмитентом обязательства как незначительную.	Основной фактор, который может привести к неисполнению – снижение цен на рынке огнеупорной продукции, и как следствие, снижение выручки Заемщика. Руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.
12 000 000 Евро + 11,5 процентов годовых	15.02.2008	Договор поручительства между эмитентом и	Эмитент отвечает перед кредитором в	Договор поручительства между эмитентом и Акционерным Коммерческим Банком	Руководство эмитента оценивает риск неисполнения	Резкое и значительное снижение потребления

		Акционерным Коммерческим Банком «Московский Деловой Мир», заключенный в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Комбинат «Мagneзит» из кредитного договора.	том же объеме, что и должник по кредитному договору, сумму кредита, проценты, неустойки и убытки, причинённые просрочкой исполнения обязательств, иные платежи, предусмотренны е кредитным договором.	«Московский Деловой Мир», заключенный в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Комбинат «Мagneзит» по кредитном договору. Обеспечение предоставлено на срок действия основного обязательства (до 15.02.2008)	или ненадлежащего исполнения должником обязательства по основному договору как незначительный в виду следующих факторов: - В условиях прогнозируемого сохранения высоких темпов экономического роста в Российской Федерации и других странах СНГ объем выплавки стали и производства цемента будет интенсивно увеличиваться. Как следствие, ождается и стабильный рост спроса на магнезиальные огнеупоры – основную продукцию поставщика. - ОАО «Комбинат «Мagneзит» является крупнейшим предприятием по производству огнеупоров в СНГ, обладающим наилучшим в отрасли техническим оснащением и кадровым потенциалом. - Располагая собственной обширной сырьевой базой, ОАО «Комбинат «Мagneзит» имеет явное преимущество перед конкурентами, испытывающим и дефицит сырья, полностью закупаемого за рубежом, прежде всего в Китае. - Потребителями продукции ОАО «Комбинат «Мagneзит» являются более 1000 компаний металлургическ ого комплекса (включая все	продукции предприятий черной металлургии и, как следствие, существенное снижение объемов их производства, влекущее за собой падение потребления огнеупоров. Руководство эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.
--	--	--	--	--	---	--

					крупнейшие компании Российской Федерации и Украины), цементной промышленности, машиностроения, нефтехимии, энергетики из России, стран СНГ, Восточной Европы.	
--	--	--	--	--	---	--

2 квартал 2008 года

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица)	Сроки исполнения обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица)	Способ обеспечения	Размер обеспечения	Условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, срок на который предоставлено обеспечение	Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами	Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, вероятность возникновения таких факторов
Не более 8 500 000,00 долл. США	01.04.2009 г.	Поручительство перед ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)» в обеспечение исполнения обязательств Частной компании с ограниченной ответственностью «Dalmond Refractory Materials Limited» по договору об общих условиях предоставления краткосрочных кредитов. Исполнение обязательств Заемщика по кредитному договору также обеспечено поручительством, предоставленным ОАО «Комбинат «Магnezит», который полностью отвечает перед Банком за исполнение заемщиком своих обязательств.	Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долл. США	Эмитент отвечает перед Банком за исполнение Заемщиком обязательств, предусмотренных кредитным договором, в том же объеме, что и Заемщик, но не более 8 500 000,00 долл. США. Лимит кредитной линии по кредитному договору составляет 11 000 000,00 долл. США	Эмитент оценивает вероятность неисполнения Заемщиком обеспеченного Эмитентом обязательства как незначительную.	Основной фактор, который может привести к неисполнению – снижение цен на рынке огнеупорной продукции, и как следствие, снижение выручки Заемщика. Руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.
22 000 000 евро, или 788 700 000 рублей (расчет произведен на дату заключения договора, исходя из максимально возможной задолженности по кредитному договору, которая	31.12.2011г.	Поручительство перед «БНП ПАРИБА БАНК» Закрытому акционерному обществу по обязательствам Открытого акционерного общества по производствам	22 000 000 евро, или 788 700 000 рублей (расчет произведен на дату заключения договора, исходя из максимально возможной задолженности по кредитному	Эмитент полностью отвечает за возврат должником по кредитному договору денежных средств банку, предоставленных в соответствии с условиями кредитного договора, а также Эмитент отвечает за уплату должником по	Руководство Эмитента оценивает риск неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обязательства по основному	Резкое и значительное снижение потребления продукции предприятий черной металлургии и, как следствие, существенное снижение объемов

включает сумму основного долга и начисленные проценты)		огнеупоров «Комбинат «Мagneзит». Дата выдачи поручительства – 23.01.2008 г.	договору, которая включает сумму основного долга и начисленные проценты)	кредитному договору основной суммы задолженности, процентов по кредиту, штрафных санкций, убытков банка и иных денежных сумм, причитающихся от должника банку в рамках кредитного договора. Срок предоставления обеспечения: до 31.12.2011г.	договору как незначительный в виду следующих факторов: - В условиях прогнозируемого сохранения высоких темпов экономического роста в Российской Федерации и других странах СНГ объем выплавки стали и производства цемента будет интенсивно увеличиваться. Как следствие, ожидается и стабильный рост спроса на магнезиальные огнеупоры – основную продукцию поставщика. - ОАО «Комбинат «Мagneзит» является крупнейшим предприятием по производству огнеупоров в СНГ, обладающим наилучшим в отрасли техническим оснащением и кадровым потенциалом. - Располагая собственной обширной сырьевой базой, ОАО «Комбинат «Мagneзит» имеет явное преимущество перед конкурентами, испытывающим и дефицит сырья, полностью закупаемого за рубежом, прежде всего в Китае. - Потребителями продукции ОАО «Комбинат «Мagneзит» являются более 1000 компаний металлургического комплекса (включая все крупнейшие компании Российской Федерации и	их производства, влекущее за собой падение потребления огнеупоров. Руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения вышеуказанных факторов как незначительную.
--	--	---	--	--	--	--

					Украины), цементной промышленности, машиностроения, нефтехимии, энергетики из России, стран СНГ, Восточной Европы.	
--	--	--	--	--	--	--

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, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

У Эмитента имеются арендованные основные средства, не отраженные на балансе Эмитента, и поручительства, выданные по обязательствам третьих лиц. По мнению Эмитента, данные обязательства не могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты его деятельности и расходы.

Кроме того, на забалансовых счетах Эмитента отражены поручительства, предоставленные по обязательствам Эмитента, прежде всего по выпускам облигаций Эмитента серии 01 и серии 02.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: **По мнению Эмитента, данные факторы отсутствуют.**

Причины вступления в данные соглашения, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента: **Причиной вступления Эмитента в соглашения по аренде основных средств является распределение во времени финансовых средств, которые могли быть потрачены на приобретение дорогостоящего оборудования. Тем самым Эмитент, не прибегая к кредитам, вводит в оборот новое оборудование, улучшая и расширяя производство, что приводит к росту реализации продукции, росту выручки и дальнейшему укреплению позиции Компании на рынке.**

Случаи, при которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент: **По мнению Эмитента, вероятность наступления случаев, при которых Эмитент может понести убытки в связи с данными соглашениями, минимальна. Максимальный размер убытков, которые может понести Эмитент, ограничен суммами сделок по данным соглашениям, отраженными на забалансовых счетах Эмитента.**

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

Цели эмиссии:

привлечение средств для целей рефинансирования кредитного портфеля и финансирования оборотного капитала Эмитента, а также на общекорпоративные нужды Группы Магnezит в целом.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Средства, полученные от размещения Облигаций серии 03, предполагается использовать на рефинансирование кредитного портфеля и для финансирования оборотного капитала Эмитента, а также на общекорпоративные нужды Группы Магnezит в целом.

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

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

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

Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не являются единственными, с которыми инвесторы могут столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает несущественными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента.

Политика эмитента в области управления рисками.

Политика Эмитента в области управления рисками направлена на достижение и поддержание оптимальных уровней рисков, и уменьшение неблагоприятного воздействия рисков на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Политика Эмитента в области управления рисками основана на следующих принципах:

- Управление рисками подчинено целям стратегического планирования.
- Ожидаемые экономические выгоды от принятия рисков должны превышать ожидаемые экономические выгоды от отказа принять эти риски.
- Приемлемый уровень риска должен быть ниже, чем это может позволить собственный капитал.
- Избыточное покрытие рисков предпочтительнее недостаточного покрытия.
- Прогнозные убытки должны оцениваться по пессимистическому сценарию.

Управление рисками Эмитента состоит из следующих этапов:

1. Выявление факторов риска

В процессе выявления факторов риска систематизируется следующая информация:

- Каковы основные факторы риска,
- Где сосредоточены факторы риска,
- Как взаимосвязаны различные факторы риска,
- Какие из факторов риска являются управляемыми, а какие неуправляемыми,
- Какова вероятность понесения убытков, связанных с данным фактором риска,
- Каков размер убытка при пессимистическом сценарии развития событий,
- Каков оптимальный (приемлемый) уровень данного риска,
- Какие меры могут снизить возможные убытки, либо неполученную прибыль.

2. Оценка риска

Оценка риска – совокупность регулярных процедур анализа риска, выявления источников риска, определение возможных масштабов последствий проявления риска, определение роли каждого источника риска для Эмитента. Оценка риска строится на всестороннем изучении финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, а также внешней среды, анализе внешних и внутренних факторов риска, построении и анализе цепочек развития событий при действии тех или иных факторов риска, а также в установлении механизмов и моделей взаимосвязи показателей и факторов риска.

Оценка, то есть измерение рисков, производится после того, как возможные источники их идентифицированы и отнесены к одной из трех категорий - известные риски, предвидимые и непредвиденные риски.

Выбор метода оценки зависит от категории, к которой относятся выявленные факторы риска. Так, для известных рисков при наличии соответствующей информации в качестве прогнозных оценок используют:

- оценки математического ожидания потерь;
- оценки максимального снижения (при заданном уровне доверительной вероятности) величины контролируемых показателей и др.

При рассмотрении предвидимых рисков основное внимание направлено на выявление сценариев, при реализации которых может произойти снижение целевых показателей до критического уровня.

В ряде случаев, когда Эмитент не обладает достаточной статистической информацией, применяется метод экспертного построения сценариев.

3. Выбор методов управления рисками:

В различных хозяйственных ситуациях Эмитент использует различные способы достижения оптимального (приемлемого) уровня риска. Многообразие применяемых методов управления риском можно разделить на четыре типа:

- методы уклонения от риска (Отказ от ненадежных партнеров, отказ от рискованных проектов, страхование хозяйственных рисков, поиск поручителей и гарантов);
- методы локализации риска (Создание венчурных компаний, создание специальных структурных подразделений для выполнения рискованных проектов);
- методы диверсификации риска (Диверсификация видов деятельности, диверсификация поставщиков и покупателей, диверсификация инвестиций, распределение риска географически и во времени);
- методы компенсации риска (Стратегическое планирование деятельности, мониторинг социально-экономической и нормативно-правовой среды, создание системы резервов).

3.5.1. Отраслевые риски

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

Внутренний рынок:

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.

Внешний рынок:

На внешнем рынке действуют те же факторы, что и на внутреннем рынке: влияние состояния отраслей-потребителей продукции Эмитента, а также усиливающаяся отраслевая конкуренция, прежде всего, со стороны зарубежных производителей огнеупоров из Украины, Китая и европейских стран.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли:

Внутренний рынок:

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

1) организационно-управленческие:

- 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) технологические:

- 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 потребителями огнеупоров, это предопределяет 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 получают компании, предлагающие продукцию и решения с большей ценностью для потребителя в области логистики закупок, сокращения энергозатрат, ремонта оборудования, повторного использования ресурсов и т.д.

Внешний рынок:

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 отрицательного влияния 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):

Внутренний рынок:

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, используемой в производстве, могут вырасти.

Внешний рынок:

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, используемой в производстве, могут увеличиться.

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:

Внутренний рынок:

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.

Внешний рынок:

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 заверченный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по своим ценным бумагам.

Страновые риски

Российская Федерация

В настоящее время наблюдается положительная тенденция повышения международных рейтингов России.

На протяжении последних лет правительство России осуществляло реформы, которые привели к стабилизации макроэкономической ситуации и улучшению инвестиционного климата в стране. 27 марта 2008 года международное рейтинговое агентство Moody's Investors Service (Moody's) изменило прогноз суверенного рейтинга России со «Стабильного» на «Позитивный» (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной и национальной валюте - «Baa2»).

Международное рейтинговое агентство Standard & Poor's 11 марта 2008 года изменило прогноз по долгосрочным рейтингам Российской Федерации со «Стабильного» на «Позитивный». В то же время Standard & Poor's подтвердило суверенные кредитные рейтинги по обязательствам в иностранной и национальной валюте: долгосрочные рейтинги - на уровне «BBB+» и «A-», соответственно, краткосрочные рейтинги - на уровне «A-2». Кроме того, Standard & Poor's подтвердило оценку риска перевода и конвертации валюты на уровне «A-». При этом Standard & Poor's отметило, прогноз «Позитивный» по рейтингам Российской Федерации отражает потенциал повышения рейтингов вследствие политики преемственности, проводимой новым правительством, и большей координации налогово-бюджетной и монетарной политики как составляющей долгосрочной приверженности политике стерилизации и сбережения доходов, полученных вследствие благоприятной конъюнктуры торговли. Долгосрочный прогноз может быть вновь пересмотрен на «Стабильный», если политика аккумулирования резервов в специальные бюджетные фонды или планируемые изменения политических структур не будут реализованы. Любое неожиданное перемещение в зону фискальных дефицитов также может привести к пересмотру прогноза «Позитивный» по долгосрочным рейтингам».

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов.

Состояние бюджета и внешний платежный баланс России в 2007 г. продолжали заметно укрепляться благодаря сохранению высоких цен на нефть и взвешенному управлению государственным долгом.

Несмотря на то, что в последние несколько лет российская экономика демонстрировала положительные

тенденции, такие как рост валового внутреннего продукта, стабилизация и укрепление валюты, снижающийся уровень инфляции, уверенности в том, что такие тенденции сохранятся, нет. Кроме того Россия производит и экспортирует большие объемы нефти, ее экономика особенно подвержена воздействиям колебаний цен на нефть на мировом рынке, и эти колебания могут отрицательно воздействовать на ее экономику. В будущем возможны спады в экономике России, что может привести к сокращению спроса на продукцию Эмитента. Такие экономические спады также могут сократить возможности Эмитента по получению средств, необходимых для расширения бизнеса.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономическая нестабильность.
- Политическая и государственная нестабильность.
- Недостаточная развитость российской банковской системы.
- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России.
- Колебания в мировой экономике.

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Эмитента.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента в целом.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Нельзя гарантировать, что последние тенденции, наблюдающиеся в российской экономике, такие, как увеличение валового внутреннего продукта, относительная стабильность рубля и незначительный рост инфляции – будут продолжаться и что в этом отношении не произойдет никаких резких перемен. Кроме того, колебания мировых цен на нефть и газ, усиление реального курса рубля по отношению к доллару США и последствия ослабления денежной политики, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии Российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.

Изменения конъюнктуры мировой экономики могут неблагоприятным образом отразиться на экономике России, что может ограничивать возможности Эмитента по управлению бизнес-процессами, ограничить возможности доступа к источникам капитала и сократить приток иностранных и внутрироссийских инвестиций.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Как уже было в прошлом, финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности клиентов Эмитента и его деятельности в целом.

Инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и последние десятилетия не получала достаточного финансирования и обслуживания. Особенно пострадали железные дороги и автомагистрали, средства выработки и передачи электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах страны в прошлом приводил к серьезным нарушениям в экономике данных регионов.

Ухудшение состояния инфраструктуры в России наносит вред экономическому развитию, усложняет транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки хозяйственной деятельности в России и может привести к нарушениям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым оказывая существенное неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Эмитента.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

Региональные риски:

Город Сатка, Челябинская область.

Место нахождения Эмитента – город Сатка Челябинской области (Уральский Федеральный округ).

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Эмитента и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Отрицательных изменений в экономике России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента и его деятельность в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

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

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

В целом Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как достаточно стабильную и прогнозируемую. К факторам, которые могут повлиять на ситуацию в будущем, можно отнести дальнейшую централизацию власти и ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ, рост уровня коррупции и бюрократизации.

Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Эмитента в целом по привлечению инвестиций и привести к другим неблагоприятным экономическим последствиям для Эмитента.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент и его дочерние общества обладают определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране.

Тем не менее, в случае отрицательного влияния государственных и региональных изменений на свою деятельность Эмитент планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание доходности деятельности Эмитента и его дочерних обществ:

- провести адекватные изменения в ценовой политике для поддержания спроса на свою продукцию на необходимом уровне;
- оптимизировать затраты, включая меры по ограничению расходов на заработную плату;
- пересмотреть программу капиталовложений;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности путем ужесточения платежной дисциплины в отношении дебиторов;
- по возможности, сохранять основные средства до момента изменения ситуации в лучшую сторону;
- предпринять меры, направленные на жизнеобеспечение работников Эмитента, на обеспечение работоспособности Эмитента.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), Эмитент учитывает при ведении договорной деятельности возможность наступления таких событий.

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:

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по облигациям и иным ценным бумагам Эмитента.

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 Российской Федерации, характеризуется увеличением частоты повторения природных источников чрезвычайных ситуаций 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:

Риски, связанные с изменением процентных ставок, оказывают существенное влияние на деятельность Эмитента, в части привлечения и обслуживания задолженности по банковским кредитам и по рублевым облигациям. Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность и результаты деятельности зависят от изменения валютного курса несущественно, поскольку подавляющая часть экспортной выручки приходится на рублевые поступления. Тем не менее, Эмитент подвержен влиянию валютного риска с точки зрения обслуживания кредитного портфеля, однако доля валютных кредитов (в долларах США и евро) в общем кредитном портфеле находится, по мнению Эмитента, на приемлемом уровне.

Риски изменения процентных ставок:

Поскольку в своей деятельности Эмитент использует заемные средства, рост ставки процента по банковским кредитам или иным инструментам заемного финансирования может увеличить расходы Эмитента, связанные с обслуживанием долговых обязательств. В прошлом процентные ставки (прежде всего, в России) были подвержены значительным колебаниям. Данный риск Эмитент планирует снижать за счет использования фиксированных процентных ставок и удлинения сроков кредитования, а также используя производные финансовые инструменты (процентные свопы, фьючерсы и т.п.)

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

Резкие колебания курса рубля относительно иностранных валют могут негативно повлиять на финансовое состояние экономики и отрасли и, как следствие, на Эмитента. Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, и результаты деятельности в незначительной степени зависят от изменения валютного курса, поскольку подавляющая часть экспортной выручки приходится на рублевые поступления. Несмотря на тот факт, что Эмитент подвержен влиянию валютного риска изменения номинальной стоимости кредитного портфеля, однако доля валютных кредитов (в долларах США и евро) в общем кредитном портфеле находится, с точки зрения Эмитента, на приемлемом уровне.

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

Руководство Эмитента тщательно отслеживает изменения валютных курсов и процентных ставок, и в случае их отрицательного влияния планируется осуществление следующих мероприятий:

- Оперативное управление структурой привлеченных средств (изменение долей кредитов в определенной валюте либо изменение долей кредитов с фиксированной/плавающей ставкой);
- оптимизация затратной части своей деятельности;
- частичный пересмотр инвестиционной программы Группы Магnezит в целом и как следствие, временное временное приостановление выдачи займов Эмитентом;
- использование производных финансовых инструментов (процентные свопы, фьючерсы и т.п.).

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

Инфляция увеличивает расходы и может негативно отразиться на результатах деятельности Эмитента.

Российская экономика характеризуется высокими темпами инфляции. В 2005-2007 годах высокие темпы инфляции одновременно с номинальным повышением валютного курса рубля привели к завышенному курсу рубля по отношению к доллару США в реальном выражении. Поскольку наметилась тенденция вызванного инфляцией роста некоторых расходов компании, в том числе расходов на заработную плату и аренду, весьма чувствительных к повышению общего уровня цен в России, расходы компании будут расти. Рост цен на используемое Эмитентом сырье и материалы существенно отразится на себестоимости продукции Эмитента. Соответственно, высокие темпы инфляции в России могут привести к увеличению расходов и снижению операционной рентабельности Эмитента.

По мнению Эмитента, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, находятся на уровне 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 указанных финансовых рисков: **раздел кредиторской задолженности, дебиторской задолженности, чистой прибыли, а также себестоимости.**

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по кредитам банков	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Эмитента, соответственно это может негативно отразиться на финансовом состоянии Эмитента, в частности увеличит операционные расходы Эмитента и уменьшит прибыль.
Валютный риск	Средняя	Изменение курса рубля не должно иметь сильного влияния, т.к. основные доходы и расходы Эмитента выражены в рублях. Резкие колебания курсов валют могут привести к увеличению долговой нагрузки и, как следствие, окажут влияние на финансовое состояние Эмитента.
Инфляционные риски	Низкая	Рост темпов инфляции приведет к увеличению издержек себестоимости (затраты на материалы и оборудование, заработную плату и т.д.) и может привести к снижению валовой рентабельности.
Риск ликвидности	Низкая	Неспособность Эмитента своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Эмитента. В этой связи Эмитент проводит политику планирования бюджета и денежных потоков.

3.5.4. Правовые риски

Описание правовых рисков, связанных с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Эмитента, являются, по мнению Эмитента, незначительными. Эмитент строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может существенно отразиться на деятельности Эмитента.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики.

К таковым (недостаткам) следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;
- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;
- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Эмитента добиваться осуществления прав Эмитента, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами.

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента, в том числе:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия, в большей степени Закон носит рамочный характер и

устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство Российской Федерации и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Эмитентом валютных операций при импорте оборудования.

С учетом общей тенденции либерализации законодательного валютного регулирования, включая отмену требований, касающихся резервирования, использования специальных счетов, а также иных положений Закона, изменения в области валютного регулирования не повлекли повышения рисков Эмитента в его деятельности.

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Существенное значение для Эмитента имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения.

Особенности и изменения в российской налоговой системе могут в значительной степени отрицательно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, финансовое положение, результаты деятельности и перспективы развития Эмитента.

В связи с неопределенностью и противоречивостью в области налогообложения Эмитент потенциально подвержен возможности применения к нему различных штрафов и пеней, несмотря на все усилия компании по соблюдению налогового законодательства, что может привести к налоговому бремени в большем объеме, чем ожидалось.

Поскольку налоговое законодательство часто меняется, а некоторые разделы и положения Налогового кодекса введены в действие сравнительно недавно, практика применения этих положений государственными органами зачастую непоследовательна. В отношении некоторых вопросов не существует надежного прецедента или последовательной судебной практики. Хотя, с введением Налогового кодекса качество налогового законодательства в целом повысилось, существует некоторая неопределенность в применении отдельных положений действующего законодательства о налогах и сборах и в направлении его дальнейшего развития.

Расплывчатая нормативная база регулирования трансфертного ценообразования в России и отсутствие достоверной информации о ценах может неблагоприятно отразиться на финансовых результатах хозяйственной деятельности Эмитента.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке рассматривает как минимальные, указанные риски оказывают влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Многие положения Таможенного кодекса Российской Федерации предполагают их непосредственное применение при таможенном оформлении (прямое действие), но также имеется значительное количество статей, рассчитанных на появление подзаконных актов. В настоящий момент в Правительстве Российской Федерации идет работа по подготовке и опубликованию большого количества приказов и постановлений для реализации ряда положений нового Таможенного Кодекса. Практика применения этих документов станет ясна только тогда, когда они начнут действовать.

Внешний рынок:

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.

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

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

Эмитент оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные в связи с тем, что основной вид деятельности Эмитента не относится к лицензируемым видам деятельности. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Эмитента, Эмитент будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Внутренний рынок:

Развивающаяся российская правовая система создает неопределенность в отношении инвестиций и коммерческой деятельности, и поэтому может отрицательно сказаться на вложениях в ценные бумаги.

К рискам, связанным с российской правовой системой, создающим неопределенность при принятии правовых и бизнес решений, относятся:

- противоречия между законами, указами Президента, постановлениями, приказами, распоряжениями, резолюциями и прочими актами российских государственных и местных органов власти, министерств и ведомств;
- отсутствие независимых судебных органов;
- плохо развитые процедуры банкротства, создающие возможность для злоупотреблений;
- отсутствие единой позиции в отношении масштабов, содержания и сроков проведения экономических и политических реформ, а также связанное с этим изменение российской законодательной системы;
- отсутствие единообразной правоприменительной и судебной практики.

Данные обстоятельства могут отрицательно повлиять на способность Эмитента осуществлять права по контрактам, или защищаться от претензий.

Действующее российское законодательство отличается противоречивостью, характер и скорость экономических и политических реформ, а также быстрое изменение российской правовой системы, которое не всегда может совпадать с развитием рынка, выражаются в неопределенности, несогласованности и непоследовательности законодательства. Указанные недостатки могут повлиять на возможность использовать права Эмитента по договорам, а также защищаться от претензий третьих лиц. Эмитент не может быть уверен, что его внутренние процедуры, нормативные акты или соответствие деятельности компании действующему законодательству не будут оспорены со стороны регулирующих, судебных органов или со стороны третьих лиц.

Развитие корпоративного законодательства и законов о ценных бумагах в России могут ограничить способность Эмитента по привлечению инвестиций в будущем.

Регламентирование и контроль за рынком ценных бумаг, финансовых посредников и эмитентов значительно слабее развиты в России, чем, например, в США и Западной Европе. Законодательство в данной сфере находится в стадии развития и непрерывного изменения. Регулирование российского рынка ценных бумаг осуществляется несколькими разными органами, деятельность которых не всегда скоординирована, и в ней могут наблюдаться противоречия. В результате Эмитент может подвергаться штрафным санкциям или другим принудительным мерам воздействия, несмотря на все усилия Эмитента по соблюдению всех правил.

Внешний рынок:

Риск влияния изменения судебной практики на внешнем рынке незначителен, так как оказывает влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Иные правовые риски:

Риски, связанные с применением законодательства о ценных бумагах и защите прав инвесторов:

Несовершенное российское законодательство в сфере ценных бумаг может ограничить возможности Эмитента по привлечению инвестиций в будущем.

Вопросы регулирования и надзора на рынке ценных бумаг, за деятельностью финансовых посредников и эмитентов значительно менее проработаны в российском законодательстве по сравнению с законодательством США и стран Западной Европы. Требования в отношении раскрытия информации и представления отчетности, меры защиты от мошенничества, ограничения на инсайдерские сделки и концепции фидуциарных обязанностей в России являются понятиями относительно новыми и неизвестными большинству российских компаний и руководителей. Кроме того, действующие в России правила и нормативы в сфере ценных бумаг могут быстро и кардинально меняться, что может отрицательным образом сказаться на доступных Эмитенту возможностях осуществления операций с ценными бумагами.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

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

Эмитент не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах деятельности Эмитента. По мнению руководства Эмитента, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Эмитента, так как Эмитент своевременно и в полном объеме выполняет свои обязательства перед кредиторами и инвесторами и не участвует в судебных процессах.

Однако Эмитент не исключает, что в ходе своей обычной деятельности Эмитент может быть участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий, некоторые из которых связаны с развитием рынков и изменениями в условиях налогообложения и нормативного регулирования, в которых Эмитент осуществляет свою деятельность. Таким образом, обязательства Эмитента в рамках всех потенциальных судебных разбирательств, других процессуальных действий юридического характера или в связи с другими вопросами, могут оказать влияние на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Эмитент не осуществляет деятельности, требующей специального разрешения (лицензии), поэтому такой риск отсутствует.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ

эмитента:

Ответственность Эмитента по долгам третьих лиц возникнет в случае невозможности обслуживания третьими лицами своих обязательств, что возможно только в случае резкого ухудшения ситуации в отрасли, что, по мнению Эмитента, учитывая прогнозы, является маловероятным. Дочерних и зависимых обществ у Эмитента нет.

Риски, связанные с возможностью 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.

3.5.6. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией, в связи с чем соответствующие риски не указываются.

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 «Мagneзит»

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

ООО «Группа «Мagneзит»

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

Схожесть полного или сокращенного фирменного наименования эмитента с полным или сокращенным фирменными наименованиями другого юридического лица: **По мнению Эмитента, его наименование является схожим с наименованием единственного участника Эмитента – Закрытого акционерного общества «Группа «Мagneзит». В связи с этим Эмитент обращает внимание на отличие указанных наименований в организационно-правовой форме. Помимо этого для собственной идентификации в официальных договорах и документах Эмитент использует полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН и/или ОГРН.**

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

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано в качестве товарного знака или знака обслуживания.

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме в течение времени существования эмитента:

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.

Предшествующее полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью «Мagneзит Огнеупор Трейд»**

Предшествующее полное фирменное наименование на английском языке: **«Magnezit Ogneupor Trade»**

Предшествующее сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО «Мagneзит Огнеупор Трейд»**

Предшествующее сокращенное фирменное наименование на английском языке: **«Magnezit Ogneupor Trade»**

Организационно-правовая форма: **Общество с ограниченной ответственностью**

Дата изменения: **29.09.2004 г.**

Основание изменения: **решение 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.**

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

Предшествующее полное фирменное наименование на английском языке: **«Periklaz Trade»**

Предшествующее сокращенное наименование эмитента: **ООО «Периклаз Трейд»**

Предшествующее сокращенное наименование на английском языке: **«Periklaz Trade»**

Организационно-правовая форма: **Общество с ограниченной ответственностью**

Дата изменения: **31.01.2004 г.**

Основание 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.**

Эмитент обращает внимание на изменение наименования его единственного участника. Начиная с 01.04.2005 г. наименование единственного участника Эмитента – Закрытое акционерное общество «Группа «Мagneзит».

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения о юридическом лице 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 юридического лица: **1047408000199**

Дата регистрации (внесения записи об эмитенте в ЕГРЮЛ): **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 даты его государственной регистрации: **4 года 6 месяцев**

Срок, до которого эмитент будет существовать: **срок деятельности Эмитента не ограничен.**

Цель создания эмитента: **Эмитент создан в целях извлечения максимальной прибыли и повышения благосостояния участников Эмитента в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ и оказанию услуг, удовлетворения общественных потребностей.**

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Предприятие было основано 31.01.2004 г. как ООО «Периклаз Трейд» в рамках проводимой реструктуризации системы сбыта продукции ОАО «Комбинат «Магнезит». Решением единственного участника Эмитента – ЗАО «Периклаз Комплект» - от 24.09.2004 г. 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 21.03.2005 г. на основании решения 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.

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: сведения не приводятся, миссия Эмитента, учредительными документами не определена.

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

По мнению акционеров и руководства предприятия, ООО «Группа «Магнезит» является одним из основных поставщиков магнезиальной огнеупорной продукции на территории России. 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: **119180, Российская Федерация, город Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр.3.**

Номер телефона: **(495) 232-61-00, (35161) 4-12-12**

Номер факса: **(495) 232-61-10, (35161) 4-35-90**

Адрес электронной почты: **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 (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами: **не создано.**

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7417011270**

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Сведения о филиалах и представительствах эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами): **Эмитент не создавал филиалы.**

Представительства Эмитента:

- | | | |
|----|---|---|
| 1. | Полное наименование представительства: | Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магнезит» в городе Москве |
| | Сокращенное наименование представительства: | Представительство ООО «Группа «Магнезит» в г. Москве |

- Место нахождения: 119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 43, строение 3
Дата открытия: 24.09.2004г.
Руководитель: Директор представительства Панкратов Виталий Владимирович
Срок действия доверенности руководителя: до 07 апреля 2010 года
2. Полное наименование представительства: Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Санкт-Петербурге
Сокращенное наименование представительства: Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в г. Санкт-Петербурге
Место нахождения: 197046, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 3 лит. Б
Дата открытия: 04.04.2005г.
Руководитель: Директор представительства Власовец Сергей Анатольевич
Срок действия доверенности руководителя: до 31 декабря 2008 года
3. Полное наименование представительства: Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Таганроге
Сокращенное наименование представительства: Представительство Группы «Мagneзит» в г. Таганроге
Место нахождения: 347922, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, ул. Чехова, 23а
Дата открытия: 04.04.2005г.
Руководитель: Директор представительства Подзолко Игорь Альбертович
Срок действия доверенности руководителя: до 31 декабря 2008 года
4. Полное наименование представительства: Представительство общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Новокузнецке
Сокращенное наименование представительства: Представительство Группы «Мagneзит» в г. Новокузнецке
Место нахождения: 654007, Российская Федерация, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 35, офис 1309
Дата открытия: 04.04.2005г.
Руководитель: Директор представительства Горбачев Андрей Владимирович
Срок действия доверенности руководителя: до 31 декабря 2008 года
5. Полное наименование представительства: Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Екатеринбурге
Сокращенное наименование представительства:
Место нахождения: 620062, город Екатеринбург, улица Гагарина, дом 8, офис 502
Дата открытия: 07 августа 2007 года
Руководитель: Директор представительства Чепиков Сергей Николаевич
Срок действия доверенности руководителя: до 31 декабря 2008 года
6. Полное наименование представительства: Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Магнитогорске
Сокращенное наименование представительства:
Место нахождения: 455044, Челябинская область, город Магнитогорск, проспект Ленина, дом 85, офис 401,402
Дата открытия: 07 августа 2007 года
Руководитель: Директор представительства Сураев Александр Борисович
Срок действия доверенности руководителя: до 31 декабря 2008 года
7. Полное наименование представительства: Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» в городе Орске
Сокращенное наименование представительства:
Место нахождения: 462411, Оренбургская область, город Орск, проспект Мира, дом 6, офис 319
Дата открытия: 07 августа 2007 года
Руководитель: Директор представительства Хамидуллин Вячеслав

- Срок действия доверенности руководителя: **Борисович**
до 31 декабря 2008 года
8. Полное наименование представительства: **Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» в городе Челябинске**
- Сокращенное наименование представительства: _____
- Место нахождения: **454091, город Челябинск, улица Елькина, дом 45а, офис 1304**
- Дата открытия: **07 августа 2007 года**
- Руководитель: **Директор представительства Андреев Евгений Викторович**
- Срок действия доверенности руководителя: **до 31 декабря 2008 года.**

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: **51.70; 52.6; 51.1; 71.10; 65.21; 65.22.1; 65.23; 70.12.2; 70.20.2; 71.33; 26.26; 37.20.7; 51.57; 60.24.1; 74.30.1; 90.00.2.**

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

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 Группы «Магnezит».

Вид хозяйственной деятельности: прочая оптовая торговля

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	2 кв. 2008 года
Объем выручки (доходов) от основного вида деятельности, тыс. руб.	856 516	7 020 090	8 125 649	9 795 356	6 294 908
Доля объема выручки (доходов) от основного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов), %	99,8	99,5	98,5	97,4	97,4
Изменение выручки от основной деятельности, %	X	+719,6	+15,7	+21,7	+26,5*

*** по сравнению с данными за 2 кв. 2007 года**

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

За рассматриваемый период имели место изменения размера выручки от основной деятельности, превышающие 10% по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом. Данные изменения связаны с увеличением масштабов деятельности, а также с постепенным ростом цен на огнеупорную продукцию:

В 2005 году Эмитент значительно увеличил объемы операций по сравнению с 2004 годом, в котором он был создан и фактически начал осуществление деятельности в 4 квартал 2004 года. В 2006 году выручка Эмитента от основной хозяйственной деятельности увеличилась по сравнению с 2005 годом на 15,7%. В 2007 году выручка Эмитента от основной хозяйственной деятельности увеличилась по сравнению с 2006 годом на 21,7%. В 1 полугодии 2008 года выручка Эмитента от основной хозяйственной деятельности увеличилась по сравнению с 1 полугодием 2007 года на 26,5%. Это связано с повышением цен на продукцию, и расширением сети дистрибуции. Существенных изменений в структуре покупателей не наблюдалось.

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

2004 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
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

2005 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Челябинская область, Россия	1 777 722	25,2
Свердловская область, Россия	830 712	11,8
Оренбургская область, Россия	693 634	10,0

2006 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Челябинская область, Россия	2 376 541	28,7
Свердловская область, Россия	844 104	10,2

2007 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Челябинская область, Россия	3 030 704	30,1

2 квартал 2008 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Челябинская область, Россия	1 732 182	26,9
Свердловская область, Россия	648 329	10,1

Причинами изменений размера выручки, приходящейся на указанные географические области, аналогичны причинам изменения общей выручки - это повышение цен на продукцию и расширение сети дистрибуции. При этом распределение долей выручки Эмитента по областям остается достаточно стабильным, что связано со спецификой деятельности Эмитента. Огнеупоры поставляются предприятиям цветной и черной металлургии, цементной, нефтехимической и стекольной промышленности. Данные предприятия имеют четкое географическое расположение, и, соответственно, продажи Эмитента приходятся на области с наибольшей концентрацией данных предприятий: наибольший объем приходится на Челябинскую область, существенные объемы приходятся также на Свердловскую, Кемеровскую, Оренбургскую и Вологодскую области.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

Деятельность Эмитента не подвержена влиянию сезонных факторов.

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

Наименование статьи затрат	2007 год	2 кв. 2008 г.
Сырье и материалы, %	89,59	70,33
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	3,58	12,28
Топливо, %	0,12	0,06
Энергия, %	0,01	6,76
Затраты на оплату труда, %	1,78	3,07
Проценты по кредитам, %	3,06	3,59
Арендная плата, %	0,62	0,97
Отчисления на социальные нужды, %	0,35	0,65
Амортизация основных средств, %	0,16	0,18
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,03	1,17
Прочие затраты, %	0,71	0,93
амортизация по нематериальным активам, %	0,01	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	0,68	0,48
представительские расходы, %	0,00	0,01
Иное, %	0,02	0,44
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость)*, %	100,00	100,00
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	120,18	120,79

* Показатель включает в себя сумму строк 20, 30, 70 формы №2 отчетности Эмитента.

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

Указанные новые виды продукции у Эмитента отсутствуют.

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.

Ряд новых видов неформованных огнеупоров, для использования в тепловых агрегатах черной и цветной металлургии, цементной промышленности, уже разработан и опробован, Эмитент осуществляет их поставку с 2005 года. 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: Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства. Расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг, произведены в соответствии со следующими положениями по бухгалтерскому учету:

ПБУ 1/98 “Учетная политика организации”, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 09.12.1998. № 60н;

ПБУ 9/99 “Доходы организации”, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999. № 32н;

ПБУ 10/99 “Расходы организации”, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999. № 33н;

ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации”, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 06.07.1999. № 43н.

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.

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

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %	
		2007 г	2 кв. 2008 г.
Открытое акционерное общество «Комбинат «Магnezит»	Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка	77,6	51,6*

* Сокращение доли указанного поставщика продукции вызвано тем фактом, что с мая 2008 год Эмитент начал осуществление самостоятельной производственной деятельности. Основным поставщиком сырья для осуществления производственной деятельности является ОАО «Комбинат «Магnezит».

Информация об изменении цен на основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

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

Информация о доле в поставках эмитента за указанные периоды, занимаемая импортом:

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %	
		2007 г	2 кв. 2008 г.
Dalmond Refractory Materials Ltd	Великобритания	8,6	2,9
Dalmond Trade House Ltd	Кипр	-	7,4

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

Импорт не занимает существенную часть в поставках Эмитента. Тем не менее, Эмитент прогнозирует, что в будущем доля импорта в поставках Эмитента будет расти. Эмитент прогнозирует высокую доступность данных источников в будущем, поскольку предполагает, что все импортные поставки будут осуществляться с предприятий, входящих в Группу Магnezит.

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке огнеупорной продукции. Емкость рынка огнеупорной продукции России и СНГ в целом 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 из России превышает импорт; в стоимостном выражении наблюдается обратная картина.

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (в 2-3 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 электросталеплавиловом производстве (что обусловлено высокой затратностью использования порошков, стойкость которых до 10 раз ниже, чем у огнеупорных масс) и замедление темпов роста емкости сегмента изделий. На текущий момент огнеупорная промышленность России включает 11 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, в настоящее время приходится около 25% данного вида огнеупорной продукции. Это, прежде всего, Магнитогорский, ООО «Уральская сталь», Челябинский металлургические комбинаты, ОАО «Северсталь», ООО «Уральская сталь». Со временем эффективность производства огнеупоров на этих предприятиях будет снижаться в силу усиления требований к качеству и тенденции к потреблению все более технологичных огнеупоров, отсутствия 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, в 2006 г. - на ЗапСиб, а также выделением в начале 2006 г. огнеупорного производства Нижнетагильского металлургического комбината в самостоятельное предприятие ООО «Никомогнеупор».

В Украине – втором после России производителе огнеупоров в СНГ - действует 9 специализированных огнеупорных предприятий, на долю которых приходится 90%-95% от общего объема выпуска огнеупорных изделий.

Аналогично ситуации в российской металлургии, ряд предприятий, в числе которых ОАО «МК им. Ильича», ОАО «АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского», также имеют собственные огнеупорные производства. Но в 2007 г., в связи с необходимостью увеличения стойкости футеровок, ОАО «АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского» существенно сократили производство огнеупорных изделий.

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

- значительное ухудшения макроэкономической ситуации и падения доходов населения;
- 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);
- техногенные и природные катастрофы в регионах.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

В случае возникновения одного или нескольких вышеперечисленных рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Тем не менее, в случае отрицательного влияния страновых и региональных изменений на деятельность Эмитент планируется осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание доходности деятельности Эмитента и его дочерних обществ:

- провести адекватные изменения в ценовой политике для поддержания спроса на свою продукцию на необходимом уровне;
- оптимизировать затраты, включая меры по ограничению расходов на заработную плату;
- пересмотреть программу капиталовложений;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности путем ужесточения платежной дисциплины в отношении дебиторов;
- обеспечить сохранность основных средств до момента изменения ситуации в лучшую сторону;
- предпринять меры, направленные на жизнеобеспечение работников Эмитента, на обеспечение работоспособности Эмитента.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), Эмитент учитывает при ведении договорной деятельности возможность наступления таких событий. При этом Эмитент исходит из того, что в соответствии нормами действующего законодательства Российской Федерации лицо, не исполнившее

обязательство вследствие непреодолимой силы, к обстоятельствам которой относятся указанные выше события, не несет ответственности перед контрагентом.

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;
- расширение ассортимента поставляемой продукции для наиболее современных способов выплавки стали – конвертерного и электросталеплавильного, непрерывной разливки и внепечной обработки стали;
- 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 магнезильного сырья, изменяется структура ассортимента поставляемой продукции в пользу большей доли неформованных огнеупоров. Такая тенденция в деятельности Эмитента будет сохраняться в дальнейшем.

4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Лицензии, в том числе на использование ограниченно оборотоспособных объектов (природных ресурсов), на осуществление банковских операций, на осуществление страховой деятельности, на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, на осуществление деятельности инвестиционного фонда, а также иные лицензии Эмитенту не выдавались.

4.2.6. Совместная деятельность эмитента

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

Величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по каждому виду совместной деятельности: **информация не приводится по причине отсутствия совместной деятельности у Эмитента.**

4.2.7. 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, в связи с чем информация указанная в данном пункте не раскрывается.

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

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых, и у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

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

Эмитент не оказывает услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планы, касающиеся 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 алюмомagneзиевую 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 расширять 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.

Расширение состава, модернизация, реконструкция основных средств Эмитента может производиться в целях

осуществления его основной деятельности. На дату окончания отчетного квартала Эмитент не имел заключенных договоров, кроме упомянутых в настоящем отчете, которые могут повлечь значительные финансовые последствия для Эмитента, либо намерений о расширении, модернизации, реконструкции основных средств.

В настоящее время изменение вида основной деятельности Эмитентом не планируется.

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 доли 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, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях:

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

Эмитент входит в централизованно управляемую группу предприятий вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» (далее – «Группа»). В настоящее время производится реструктуризация акционерного капитала компаний, входящих в Группу, после чего в головном предприятии будут сосредоточены права владения контрольными пакетами акций / долей участия компаний, формирующих Группу. В состав Группы входят двенадцать производственных предприятий (5 в Челябинской области, 2 в Красноярском крае, 3 в КНР, 1 в Германии, 1 в Словакии), в том числе предприятия, осуществляющие добычу полезных ископаемых (природный магнезит), сбытовые компании, ряд предприятий, выполняющих функции инфраструктурного обеспечения. Производственные компании Группы специализируются 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, Германии, Словакии.

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

Роль (место) участия эмитента в группе:

Эмитент является основной сбытовой компанией Группы «Магнезит». Географическая специализация продаж – рынки России и Беларуси. Наряду с головным офисом Эмитента (г. Сатка, Челябинская область), дистрибуционная сеть Эмитента включает восемь зарегистрированных региональных представительств (Москва, Санкт-Петербург, Новокузнецк, Таганрог, Екатеринбург, Магнитогорск, Орск и Челябинск). Выручка Эмитента по итогам 2007 г. составляет около 60% совокупной выручки Группы. Эмитент является одним из основных центров прибыли в структуре центров финансовой ответственности Группы.

Функции участия эмитента в группе:

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.

Кроме того, с мая 2008 г. на базе порошковых цехов ОАО «Комбинат «Магнезит» (ЦМП-1, ЦМП-2 и ЦМП-3) Эмитент начал вести производственную деятельность.

Срок участия эмитента в группе.

Эмитент входит в централизованно управляемую группу предприятий вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» с 31.01.2004 г. Срок участия Эмитента в Группе «Магнезит» не ограничен.

Эмитент, является торговой и с мая 2008 г. производственной компанией, и соответственно, результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента частично зависят от ценовой политики основного поставщика продукции – ОАО «Комбинат «Магнезит». Тем не менее, централизованная политика вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» состоит в сбалансированном ценообразовании с максимизацией результатов финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних

завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года).

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата: 31.12.2004		
Машины и оборудование	170	5
Итого:	170	5
Отчетная дата: 31.12.2005		
Здания	28 750	479
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	15 890	3 150
Транспортные средства	3 356	665
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 324	1 283
Итого:	54 321	5 577
Отчетная дата: 31.12.2006		
Здания	30 230	1 629
Сооружения и передаточные устройства	1 207	375
Машины и оборудование	23 596	7 170
Транспортные средства	19 293	3 645
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 302	2 813
Итого:	81 628	15 632
Отчетная дата: 31.12.2007		
Здания	31 905	2 779
Машины и оборудование	72 823	21 431
Транспортные средства	20 338	5 507
Итого:	124 259	29 717

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

В соответствии с учетной политикой Эмитента 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.

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

Переоценка основных средств с даты регистрации Эмитента до утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом не осуществлялась.

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:

Такие планы отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента, существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **на дату утверждения Проспекта ценных бумаг обременения основных средств отсутствуют.**

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность Эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Выручка, тыс. руб.	858 232	7 055 365	8 249 390	10 057 776
Валовая прибыль, тыс. руб.	193 688	1 568 894	1 926 642	2 519 259
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	134 640	435 173	641 159	1 265 591
Рентабельность собственного капитала, %	99,96	76,36	52,94	75,75
Рентабельность активов, %	18,74	17,85	20,70	15,07
Коэффициент чистой прибыльности, %	15,69	6,17	7,77	12,58
Рентабельность продукции (продаж), %	21,18	17,24	18,04	19,34
Оборачиваемость капитала, раз	6,37	3,41	3,04	1,77
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 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

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

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. По сравнению с показателем 2006 года объем выручки в 2007 году увеличился на 22%. В целом 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.

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. Валовая прибыль в 2007 году увеличилась по сравнению с 2006 на 31%, что свидетельствует об опережающем росте валовой прибыли относительно выручки и свидетельствует об эффективности Эмитента.

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. Чистая прибыль 2006 года по сравнению с 2005 годом также имеет тенденцию роста, прирост показателя составил 47%. Чистая прибыль в 2007 году составила 1 265 591 тыс. руб., что на 97% выше показателя 2006 года. Столь существенное увеличение объясняется разницей в учете суммы распределения прибыли в пользу участника Эмитента – в 2006 году чистая прибыль рассчитана за вычетом суммы распределения, в 2007 году - без учета суммы распределения. Чистая прибыль за 1 полугодие 2008 года составила 878 389 тыс. руб.

Рентабельность собственного капитала последовательно снижалась с 99,96 в 2004 году, до 76,36 в 2005 году, 52,94 в 2006 году и лишь в 2007 году данный показатель увеличился до 75,75%. Рост рентабельности обусловлен значительным увеличением чистой прибыли по итогам 2007 года.

Рентабельность активов в 2004-2006 годах существенно не изменялась, несмотря на рост совокупных активов, и находилась в диапазоне 17,85% - 20,70%. В 2007 году рентабельность активов снизилась в результате более чем двукратного увеличения активов, несмотря на существенный рост показателя чистой прибыли отчетного периода.

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. Данный коэффициент увеличился в 2006 году до 7,77%, в 2007 году до 12,58% вследствие опережающего роста выручки над затратами на закупку и реализацию товаров, работ, а также в результате изменений, принятых Эмитентом в вопросе расчета строки 190 формы 2 в 2007 году.

Рентабельность продукции (продаж) в 2005 году составила 17,24%, снизившись на 3,94% по сравнению со значением показателя за 2004 год. Основной причиной снижения рентабельности продаж является рост коммерческих расходов (увеличение численности персонала, увеличение расходов на транспортировку и хранение товаров). За период 2005-2007 гг. данный показатель демонстрировал тенденцию устойчивого роста, свидетельствуя об эффективности деятельности Эмитента.

Оборачиваемость капитала по результатам работы последовательно снижалась с 6,37 в 2004 году до 3,41 в 2005 году, 3,04 в 2006 году и 1,77 в 2007 году. Снижение данного показателя вызвано как существенным ростом собственного капитала, так и увеличением долгосрочного займа Эмитента в 2007 году в результате эмиссии второго облигационного выпуска.

Показатель соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса за рассматриваемый период не рассчитывался, так как показатель непокрытый убыток на отчетную дату за рассматриваемый период равнялся нулю.

Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Учитывая специфику деятельности Эмитента, основной причиной наличия прибыли Эмитента является развитие деятельности Эмитента и Группы Магnezит в целом:

- реорганизация системы сбыта в 2004 году;
- расширение клиентской базы;
- структурный сдвиг в продажах Эмитента;
- рост цен на продукцию Эмитента.

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

В связи с отсутствием у Эмитента Совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово - хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.

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

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

Отчетный период	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	Реорганизация системы сбыта
2005	+6 197 133	Расширение клиентской базы Эмитента
2006	+ 1 194 025	Структурный сдвиг в продажах, рост цен
2007	+1 808 386	Структурный сдвиг в продажах, рост цен
2 кв. 2008	+1 336 002*	Структурный сдвиг в продажах, рост цен, начало производственной деятельности в мае 2008 года.

* изменение размера выручки за 1 полугодие 2008 года определено относительно размера выручки за 1 полугодие 2007 года

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 инфляция, изменение курсов валют, изменения законодательства оказывают определенное влияние на финансово-экономическую деятельность и показатели Эмитента, однако оценить их влияние не представляется возможным. Основное влияние на рост выручки и прибыли от основной деятельности оказали рост объемов продаж в связи с реорганизацией системы сбыта, расширением клиентской базы и структурным сдвигом в продажах Эмитента.

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

В связи с отсутствием у Эмитента Совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово - хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	134 514	520 925	1 133 519	1 573 680
Индекс постоянного актива	0,001	0,086	0,064	0,058
Коэффициент текущей ликвидности	1,23	6,48	7,82	3,06
Коэффициент быстрой ликвидности	1,20	6,29	7,31	2,93
Коэффициент автономии собственных средств	0,19	0,23	0,39	0,2

Для расчета показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/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 возрастают, начиная с первого года деятельности Эмитента, и на конец 2007 года составляют 1 574 млн. руб. Значительный прирост собственных оборотных средств вызван двумя факторами: во-первых, Эмитент неизменно показывает существенную прибыль и за счет нераспределенной прибыли увеличивает значение собственного капитала, во-вторых, род деятельности Эмитента не предполагает существенных вложений во внеоборотные активы, что приводит к вложению собственного капитала именно в оборотные средства.

Индекс постоянного актива стабильно низок ввиду того, что большая часть активов Эмитента являются оборотными, в основном это краткосрочная дебиторская задолженность и краткосрочные финансовые вложения. Коэффициент текущей ликвидности Эмитента в 2005 и 2006 годах находился значительно выше нормы (от 1,0 до 2,0). Это объясняется тем, что около 97% активов являлись краткосрочными (в основном дебиторская задолженность), в то время как около 80% обязательств являлись долгосрочными (в основном облигационный заем). В 2007 году в структуре пассивов произошли изменения, доля краткосрочных обязательств существенно увеличилась, что повлекло снижение коэффициента текущей ликвидности до 3,06 на конец 2007 года. Следует отдельно отметить, что, несмотря на снижение данного показателя в 2007 году, его значение остается все равно выше общепринятого значения (от 1,0 до 2,0), что свидетельствует о высокой степени платежеспособности Эмитента.

Коэффициент быстрой ликвидности Эмитента также находился значительно выше нормы (0,8 – 1,2) в 2005 и 2006 годах (6,29 и 7,31, соответственно). В 2007 году в результате вышеизложенных причин, значение коэффициента быстрой ликвидности снизилось до 2,93. Несмотря на снижение, коэффициент указывает на безусловную способность Эмитента покрывать текущие обязательства ликвидными активами (в основном краткосрочной дебиторской задолженностью и краткосрочными финансовыми вложениями).

Коэффициент автономии собственных средств в 2007 году снизился в результате роста долговой нагрузки (прежде всего, вследствие эмиссии второго облигационного займа), однако в целом его значение находится на приемлемом уровне.

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

В целом на существенные изменения показателей ликвидности Эмитента влияли следующие факторы:

- Уровень инфляции;
- Изменение цен в отрасли Эмитента;
- Повышение эффективности управления Эмитента и Группы Магnezит в целом.

Рост показателя собственных оборотных средств Эмитента связан с увеличением собственного капитала (вследствие роста величины нераспределенной прибыли) и вложением накопленных средств именно в оборотные активы.

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.

Снижение коэффициентов текущей ликвидности и быстрой ликвидности Эмитента в 2007 году обусловлено существенным увеличением краткосрочных обязательств.

Снижение коэффициента автономии собственных средств в 2007 году связано с увеличением краткосрочных и долгосрочных обязательств, в частности вследствие выпуска в 2007 году второго облигационного займа.

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

В связи с отсутствием у Эмитента Совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Структура и размер капитала	2004	2005	2006	2007
а) Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.*	25	25	25	25
б) Общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	0	0	0	0
Доля акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), % от	0	0	0	0

уставного капитала				
в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	0	0	0	0
г) Размер добавочного капитала эмитента, тыс. руб.	0	0	0	0
д) Размер нераспределенной чистой прибыли (убытка) эмитента, тыс. руб.	134 669	569 895	1 211 053	1 670 768
е) Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	134 694	569 920	1 211 078	1 670 793

***Размер уставного капитала Эмитента, приведенного в настоящем пункте, соответствует учредительным документам Эмитента.**

Размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента, тыс. руб.

Оборотные средства	2004	2005	2006	2007
Запасы	12 478	55 390	187 148	345 897
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 653	16 233	11 837	4 280
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	694 910	1 326 055	1 629 462	3 634 549
Краткосрочные финансовые вложения	0	881 894	1 092 261	4 215 191
Денежные средства	4 385	109 866	69 392	72 491
Прочие оборотные активы	0	0	30 547	28 957
Итого оборотные активы	718 426	2 389 438	3 020 647	8 301 365

Структура оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

Структура оборотных средств	2004	2005	2006	2007
Запасы, %	1,7	2,3	6,2	4,17
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	0,9	0,7	0,4	0,05
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), %	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), %	96,7	55,5	53,9	43,78
Краткосрочные финансовые вложения, %	0	36,9	36,2	50,78
Денежные средства, %	0	4,6	2,3	0,87
Прочие оборотные активы, %	0	0	1,0	0,35
Итого оборотные активы, %	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

Оборотные средства финансируются Эмитентом за счет собственных средств, привлеченных средств - кредитов и займов, облигационных займов и кредиторской задолженности.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Эмитент выстраивает свою финансовую политику в части формирования оборотных средств исходя из критериев достаточности средств для осуществления основной деятельности, оптимальной цены привлечения заемных средств на необходимые сроки, рациональности и предусмотрительности их использования в своей деятельности, формирование оптимальных договорных цен с потребителями продукции Эмитента. Учитывая стабилизацию основных макроэкономических показателей Эмитент не предполагает существенных изменений в сложившейся политике формирования оборотных средств.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств и оценка вероятности их появления:

В связи с ростом конкуренции на рынке продукции, поставляемой Эмитентом, возможно увеличение показателя краткосрочной дебиторской задолженности и, соответственно, сроков ее оборачиваемости. Эмитент также выступает в качестве центра привлечения финансирования для Группы Магnezит в целом. Соответственно, достаточно вероятным является дальнейший рост краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений в другие юридические лица, входящие в Группу Магnezит, за счет привлеченных средств.

В рамках финансирования оборотных средств Эмитент намерен продолжить увеличение среднесрочных обязательств (с погашением более 1 года), а также продолжить наращивание собственного капитала.

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

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:

Отчетная дата: 31.12.2007 г.

1) Вложения в эмиссионные ценные бумаги:

Вложения эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2007 года, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

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

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Кансалио»**

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

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

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **96 шт.**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **959 518 298,00 рублей.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **989 331 339,60 рублей.**

Сумма основного долга: **959 518 298,00 рублей.**

Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям: **4 368 082,08 рублей**

Срок погашения: **срок погашения отсутствует.**

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

*** Ценные бумаги процентные векселя третьих лиц за 2007 финансовый год отражены в строке 520 «Ценные бумаги других организаций – всего» в форме №5 отчетности Эмитента.**

3) Иные финансовые вложения эмитента: **иные финансовые вложения Эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на конец 2007 года отсутствуют.**

Общая величина финансовых вложений эмитента на конец 2007 года: **4 215 191 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **2 038 440 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних обществ: **Эмитент не имеет дочерних и зависимых компаний.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: **Резервы под обесценение ценных бумаг не созданы.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции:

Эмитентом потенциальные убытки по финансовым вложениям не ожидаются. Потенциальные прямые убытки в случае неисполнения указанными должниками своих обязательств ограничиваются суммами самих обязательств должников. По состоянию на дату окончания отчетного квартала в отношении ЗАО «Кансалио» решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства, либо о признании несостоятельными (банкротами) не принимались.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитента средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не имел.

Информация об убытках в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмиссионные ценные бумаги: **По оценке Эмитента, убытки по эмиссионным ценным бумагам за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствуют.**

Неэмиссионные ценные бумаги: **По оценке Эмитента, убытки по неэмиссионным ценным бумагам за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствуют.**

Иные финансовые вложения: **По оценке Эмитента, убытки по иным финансовым вложениям за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствуют.**

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, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов эмитента и величине начисленной амортизации за 5 последних завершаемых финансовых лет или за каждый завершаемый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
Отчетная дата: 31.12.2004		
-	-	-
Итого, руб.:	-	-
Отчетная дата: 31.12.2005		
-	-	-
Итого, руб.:	-	-
Отчетная дата: 31.12.2006		
Доменное имя	1 035	80
Итого, руб.:	1 035	80
Отчетная дата: 31.12.2007		
Доменное имя	1 035	1 035
Итого, руб.:	1 035	1 035

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Амортизация по НМА начисляется линейным методом. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:

- 1) срока действия лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ,
- 2) ожидаемого срока использования объекта. Ожидаемый срок полезного использования объекта НМА определяется специально созданной комиссией.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000).

Методы оценки и оценочная стоимость нематериальных активов, внесенных в уставный капитал или поступивших в безвозмездном порядке.

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

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: Сведения о нематериальных активах Эмитента предоставлены в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, изложенными в ПБУ № 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденном Приказом Минфина Российской Федерации от 16.10.2000г. №91н.

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

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный 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 «Магnezит» Эмитент не осуществляет научно-исследовательской и научно-технической деятельности в области разработки и производства поставляемой продукции. Тем не менее, 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):

Эмитент не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности.

Основные направления и результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:

Эмитент не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности.

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

Факторы риска отсутствуют, так как эмитент не имеет патентов, лицензий на использование товарных знаков.

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 заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

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 другие отрасли.

Основными потребителями продукции Эмитента являются металлургические заводы России. В 2007 г. на долю предприятий черной металлургии пришлось 75% выручки Эмитента.

Производство огнеупоров в России, восстановившись после резкого сокращения в 90-е годы вследствие снижения объемов производства стали, обусловленного падением внутреннего потребления и затоваривания мировых рынков, за последние 5 лет стабилизировалось на уровне 2,9-3,1 млн тонн огнеупорных материалов в год (оценка на основе данных Росстата и собственных данных компании). Емкость рынка огнеупорной продукции (потребление) формируется как за счет внутреннего производства, так и за счет импорта огнеупорных материалов. При этом в Россию импортируются как высокотехнологичные материалы с высокой добавленной стоимостью западных производителей, так и огнеупоры среднего и нижнего ценового диапазона, поставляемые, в основном из КНР. Доля импорта, по данным ГТК РФ, в 2007 г. составила 16% от емкости российского рынка. В то же время, около 20% (в натуральном выражении) произведенных в РФ огнеупоров направляется на экспорт. Емкость российского рынка огнеупоров по итогам 2007 г. оценивается на уровне 2,75 млн тонн, рынка СНГ в целом (включая Россию) - 4,5-4,6 млн тонн.

Рынок огнеупорных материалов принято разделять на три основных сегмента: формованные огнеупоры (или огнеупорные изделия), порошки и неформованные огнеупоры (массы, мертели, смеси). В структуре производства в России в натуральном выражении на формованные огнеупоры по оценке за 2007 г. приходится около 66%, 21% - на неформованные огнеупоры, 13% приходится на огнеупорные порошки. Следует отметить, что доля порошков снизилась с 2003 по 2007 гг. с 17% до 13%, при этом доля неформованных материалов возросла с 15% до 21%. Аналогичные тенденции характерны и для рынка СНГ в целом.

Рынок огнеупоров в последние пять лет характеризуется низкими темпами роста (CAGR 0,6% в натуральном выражении в период с 2003 по 2007 гг. в целом по СНГ), снижением удельного расхода в потребляющих огнеупоры отраслях, в первую очередь в черной металлургии. Наиболее отчетливо данные тенденции проявляются в сегменте формованных огнеупоров, что объясняется замещением менее стойких шамотных, периклазохромитовых и пр. на более качественные периклазоуглеродистые, периклазошпинельные, высокоглиноземистые и др. виды изделий. Технология потребления огнеупоров в мартеновском и электросталеплавленном производстве обуславливает тенденцию постепенного вытеснения периклазовых порошков более стойкими массами.

По оценкам отраслевых специалистов, в 2008-2010гг. продолжится действие двух разнонаправленных тенденций: с одной стороны, ожидается дальнейший рост выпуска продукции в потребляющих огнеупоры отраслях, интенсификация производственных процессов и, как следствие, увеличение потребности в огнеупорах; с другой стороны – усилия потребителей, направленные на повышение эффективности производства, по-прежнему будут способствовать снижению удельного расхода огнеупоров на единицу выпускаемой ими продукции. В соответствии с этим предполагается стабилизация или незначительное снижение производства огнеупоров в России и прочих странах СНГ. Ключевыми факторами стабильности спроса на огнеупорную продукцию станут растущий внутренний спрос на черные и цветные металлы, а также интенсивный рост объемов жилищного строительства и, как следствие, увеличение спроса на строительные материалы. В 2008-2010гг. прогнозируется дальнейшее развитие тенденций, наметившихся в 2003-2007гг.: вытеснение огнеупорных порошков более стойкими и технологичными массами и другими неформованными огнеупорами и замедление темпов роста сегмента формованных изделий. При этом прогнозируется постепенное увеличение импорта высокотехнологичной продукции. Кроме того, ожидается увеличение экспорта отечественных огнеупорных материалов на рынки стран СНГ и ближнего зарубежья.

При относительной стабильности производства и потребления огнеупоров в России в натуральном выражении, рост рынка в стоимостном выражении в 2003-2007гг. составлял в среднем 11% (CAGR), в СНГ в целом – около 15%. Объем продаж огнеупорной продукции в России в стоимостном выражении за данный период вырос до 23 млрд рублей, в СНГ в целом – до 38 млрд руб.. В 2008-2010гг. прогнозируется дальнейший рост рынка в стоимостном выражении, как за счет роста цен на огнеупорную продукцию, так и за счет изменения структуры потребления в пользу более высокотехнологичных (и дорогих) огнеупоров и сокращения потребления огнеупорных порошков.

В огнеупорной промышленности России в настоящее время действует 11 специализированных предприятий, имеющих многолетнюю историю, и ряд небольших современных компаний, созданных в последнее десятилетие. Кроме того, на некоторых крупных металлургических комбинатах сохраняются собственные огнеупорные производства. Это, прежде всего Магнитогорский, Челябинский металлургические комбинаты, ОАО «Северсталь», ОАО «Уральская сталь». Однако, в последнее время сформировалась тенденция сокращения собственного огнеупорного производства производителями металлов с постепенным переходом на продукцию специализированных предприятий. Так, в 2005г. было закрыто огнеупорное производство на Новолипецком МК, в 2006 г. – на Западно-Сибирском МК, а огнеупорное производство Нижнетагильского МК с начала 2006г. выделено в самостоятельное специализированное предприятие ООО «Никомогнеупор». Цех магнезиально-доломитовых огнеупоров Магнитогорского МК также выделен из состава комбината и объединен с ЗАО «Огнеупор» (г. Магнитогорск), специализирующемся на выпуске шамотных огнеупоров.

Таким образом, ситуация на российском рынке огнеупорной продукции определяется, прежде всего, специализированными предприятиями, на долю которых в настоящее время приходится около 70-75% производства огнеупоров в стране. Отрасль характеризуется достаточно высокой концентрацией: на долю трех ведущих производителей в сегменте формованных огнеупорных изделий (наиболее масштабный в стоимостном выражении) в 2007 году приходилось около 50% общего объема производства.

Существенную часть рынка огнеупоров СНГ занимают украинские производители огнеупорных материалов. В Украине на сегодняшний день действует 9 специализированных огнеупорных предприятий, на долю которых приходится 90%-95% от общего объема выпуска огнеупорных изделий в стране.

Аналогично ситуации в России, ряд украинских металлургических предприятий, в числе которых ОАО «МК им. Ильича», ОАО «АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского», также имеют собственные огнеупорные производства. Но в 2007 г., в связи с необходимостью увеличения стойкости футеровок, ОАО

«АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского» существенно сократили производство огнеупорных изделий и увеличили объемы закупок на рынке.

Крупнейшим специализированным производителем огнеупоров в России является ОАО «Комбинат «Магнезит». Доля предприятия в 2007г. в сегменте формованных огнеупорных изделий достигла 22%, в сегменте порошков 100%, в сегменте неформованных огнеупоров 11% от общего объема производства в стране.

При этом необходимо отметить, что ОАО «Комбинат «Магнезит» является единственным производителем огнеупорной продукции, обладающим собственной сырьевой базой. В этом заключается одно из важнейших стратегических преимуществ Группы «Магнезит». Общей угрозой для большинства производителей является рост цен на сырье, поскольку все они частично или полностью зависят от сырьевых источников. Рост цен на покупное сырье способен повлечь за собой рост цен на готовую продукцию, что снижает конкурентоспособность производителей, если подобное удорожание не сопровождается предложением продукции лучшего качества или более широкого сервиса.

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 и СНГ. В сотрудничестве с ОАО «Комбинат «Магнезит» 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 также 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.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

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 2007 году в РФ составила в натуральном выражении 40% (25% в СНГ в целом) по всем огнеупорным материалам и 70% (60% в СНГ в целом) по огнеупорам на основе магнезического 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 магнезического 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.

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 событий Эмитент оценивает как высокую.

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.

5.5.2. Конкуренты эмитента

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 в настоящее время порядка 70% огнеупоров потребляются черной металлургией. В остальных государствах СНГ, среди которых крупнейшим потребителем огнеупоров является Украина, на долю металлургии приходится более 80% всех потребляемых огнеупоров.

Доля импорта (совокупная доля зарубежных поставщиков на российский рынок) в общем натуральном потреблении огнеупоров в России составляет около 15%. Основные поставщики – Украина, Китай, Словакия, 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):

Наименование фактора	Степень влияния фактора (по убыванию)	Оценка*
Удобство расположения	5	5
Цена	2	4
Качество продукции	1	4
Быстрота обслуживания	3	5
Послепродажное обслуживание	4	5
Итоговое значение конкурентоспособности предприятия		4,6

*по 5-балльной шкале

Данная методика основана на оценках ведущих специалистов в области снабжения, контроля качества, а также представителей руководства и технических служб предприятий-потребителей, полученных в ходе исследования удовлетворенности потребителей продукции ОАО «Комбинат «Магнезит».

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:

Структура органов управления эмитента:

В соответствии с п.5.1. Устава Эмитента органами управления Эмитента являются:

- 1. Общее собрание участников (единственный участник Общества);**
- 2. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества);**
- 3. Ликвидационная комиссия.**

Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.

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 «Мagneзит».

Компетенция Общего собрания участников Эмитента в соответствии с его уставом:

- **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 неограниченно число раз.

Компетенция единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Эмитента в соответствии с его уставом:

- **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 управления 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, а также кодекса корпоративного поведения эмитента в случае его наличия: **www.magnezit.ru**

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

**Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.
Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: **1968**

Сведения об образовании: **высшее техническое**

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

Период	Организация	Должность
2003 – 21.03.2005	Компания «Дэлмонд Трейдинг Интернэшнл Лимитед», Представительство в г. Москве	директор представительства
21.03.2005 – настоящее время	ООО «Группа «Мagneзит»	генеральный директор
26.04.2005 – настоящее время	ЗАО «Группа «Мagneзит»	генеральный директор (по совместительству)
28.04.2005 – настоящее время	ЗАО «Группа «Мagneзит»	член совета директоров
15.04.2008 – настоящее время	SLOVMAG, a.s. Lubenik	член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **Эмитент не является акционерным обществом**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществах эмитента: **у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые 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 лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента, не имеет**

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекался.**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), не занимал.**

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица,

осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы, премий, комиссионных, льгот и/или компенсаций расходов, а также иных имущественных предоставлений, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента. 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 № 8 к Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденному Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н, размер и виды вознаграждения физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента, не предоставляются.

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

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

В 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.

Основные функции службы внутреннего аудита: служба внутреннего аудита Эмитента отсутствует.

Подотчетность службы внутреннего аудита, взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: служба внутреннего аудита Эмитента отсутствует. Взаимодействие с внешним аудитором осуществляется в рамках исполнения функциональных обязанностей должностными лицами Эмитента.

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.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции такого документа: 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

Персональный состав Ревизионной комиссии эмитента:

1. Волкова Ирина Анатольевна

Год рождения: 1961

Сведения об образовании: высшее экономическое

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

Период	Организация	Должность
2002 – май 2003	ОАО «Лианозовский молочный	заместитель директора Управления

	комбинат»	внутреннего контроля
2003 – 2004	ОАО «Вимм-Билль-Данн Продукты Питания»	финансовый менеджер отдела налогового планирования
май 2004 - июль 2004	ЗАО «Сахарная компания «Разгуляй»	начальник Отдела управленческого учета Управления учета и отчетности
октябрь 2004 - май 2005	ЗАО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»	ведущий специалист Учетно-аналитического отдела Финансового департамента
май 2005 – 2007	ООО «Группа «Магнезит»	ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента
июнь 2006 – настоящее время	ООО «Группа «Магнезит»	член ревизионной комиссии
2007 – настоящее время	ООО «Группа «Магнезит»	Начальник Управления планирования и анализа Финансового департамента.

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **Эмитент не является акционерным обществом**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, **не имеет.**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекалась.**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), не занимала.**

2. Кристаль Ирина Виленовна

Год рождения: **1970**

Сведения об образовании: **высшее экономическое**

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

Период	Организация	Должность
2003 – февраль 2004	ООО «РусАвтобусПром»	начальник отдела внутреннего аудита и методологии бухгалтерского учета
2004 – 2005	ЗАО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»	аудитор Отдела учета и отчетности Финансового департамента
2005 – 2007	ООО «Группа «Магнезит»	ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента
июнь 2006 – настоящее время	ООО «Группа «Магнезит»	член ревизионной комиссии
2007 – по настоящее время	ООО «Группа «Магнезит»	начальник Отдела налогового планирования и методологии бухгалтерского учета Управления бухгалтерского и налогового учета Финансового департамента.

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **Эмитент не является акционерным обществом**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества

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

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые 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 лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекалась.

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), не занимала.

3. Ткаченко Надежда Васильевна

Год рождения: 1980

Сведения об образовании: высшее юридическое

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

Период	Организация	Должность
11.02.2003 - 06.02.2008	ОАО «Комбинат «Магnezит»	начальник бюро учета ценных бумаг и реализации финансового отдела
07.02.2008 - настоящее время	ООО «Группа «Магnezит»	начальник финансово-экономического отдела Финансового департамента
30.06 2008 - настоящее время	ООО «Группа «Магnezит»	член ревизионной комиссии

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: Эмитент не является акционерным обществом

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществах эмитента: долей не имеет

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества

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

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые 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 лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекалась.

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), не занимала.

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 завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления членам органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента за последний завершённый финансовый год Эмитентом не выплачивались.

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 завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Среднесписочная численность работников, чел.	12	195	352	393
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	80	80	80	80
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	1 752	59 173	86 773	144 667
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	627	14 102	18 350	26 564
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	2 379	73 275	105 123	171 231

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

Рост среднесписочной численности Эмитента происходит в результате увеличения объемов деятельности Эмитента, а также расширения бизнеса Группы компаний в целом. В 2005 году в связи с централизацией сбытовой деятельности на территории Российской Федерации и реструктуризацией управления предприятиями Группы «Магnezит» в ООО «Группа «Магnezит» были переведены сотрудники ряда предприятий. Представительство Эмитента в г. Москва осуществляет функции управления и координации всей Группы компаний. За рассматриваемый период наблюдался как существенный рост финансово-хозяйственной деятельности бизнес-подразделений Группы, так и появление новых бизнес-единиц, в результате чего управленческий штат Группы компаний увеличился, что и отразилось на численности сотрудников Эмитента.

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники):

- Генеральный директор Одегов Сергей Юрьевич
- Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна

Сведения о создании профсоюзного органа сотрудниками (работниками) эмитента:

Сотрудниками Эмитента создана профсоюзная организация «Группы «Магnezит» на правах цеховой в составе первичной профсоюзной организации ОАО «Комбинат «Магnezит» Горно-Металлургического Профсоюза России.

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 капитале:

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

Доля участия в уставном капитале эмитента, которая может быть приобретена по таким соглашениям и обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента:

Соглашения или обязательства Эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Эмитента в его уставном капитале, отсутствуют.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **1 (Один)**

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 43, строение 3.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7730165858**

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: **100%**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Магnezит Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Магnezит Капитал»**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7730165181**

Место нахождения: **Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж**

Размер доли указанного лица в уставном капитале акционера эмитента: **20%**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций акционера эмитента: **20%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Размер доли обыкновенных акций эмитента принадлежащих указанному лицу: **Эмитент не является акционерным обществом.**

Фамилия, имя, отчество: **Дунаев Владимир Валериевич**

ИНН: **741700231345**

Размер доли указанного лица в уставном капитале акционера эмитента: **31,332%**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций акционера эмитента: **31,332%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Размер доли обыкновенных акций эмитента принадлежащих указанному лицу: **Эмитент не является акционерным обществом.**

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

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной, муниципальной собственности: **указанные доли отсутствуют.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): **указанное право отсутствует.**

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

Сведения о наличии в уставе эмитента ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **указанные ограничения отсутствуют.**

Ограничения, установленные 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 капитале эмитента:

В случаях, предусмотренных Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции», приобретение доли в уставном капитале Эмитента осуществляется с предварительного согласия федерального антимонопольного органа.

Иные ограничения, кроме установленных законодательством Российской Федерации, отсутствуют.

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

Составы акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее 5

процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

С момента образования Эмитента до даты окончания отчетного периода состав и размер участия его участников не изменялся. Эмитент обращает внимание на изменение наименования его единственного участника. Начиная с 01.04.2005 наименование единственного участника Эмитента – Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит». Изменения в уставе единственного участника Эмитента в части наименования зарегистрированы 01.04.2005 Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 30 по г. Москве за государственным регистрационным номером 2057730019554.

Сведения о единственном участнике Эмитента:

до 01.04.2005 г.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Периклаз Комплект»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Периклаз Комплект»

Место нахождения: Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

с 01.04.2005 г.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

Место нахождения: Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

с 11.12.2007 г.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

Место нахождения: Российская Федерация, 119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 43, строение 3.

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

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

Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента	Общее количество: 3 штуки Общий объем: 5 279 429,38 рублей	Общее количество: 6 штук Общий объем: 1 327 154 413,70 рублей	Общее количество: 16 штук Общий объем: 265 643 853,43 рублей	Общее количество: 20 штук Общий объем: 2 409 256 813,00 рублей
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников эмитента	Общее количество: 0 Общий объем: 0 рублей (решение об одобрении сделок не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента является лицом, заинтересованным в сделке)	Общее количество: 0 Общий объем: 0 рублей (решение об одобрении сделок не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента является лицом, заинтересованным в сделке)	Общее количество: 0 Общий объем: 0 рублей (решение об одобрении сделок не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента является лицом, заинтересованным в сделке)	Общее количество: 0 Общий объем: 0 рублей (решение об одобрении сделок не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента является лицом, заинтересованным в сделке)
Количество и объем в денежном выражении	-	-	-	-

совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом), эмитента, штук/руб.				
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента	Общее количество: 0 штук Общий объем: 0 рублей	Общее количество: 0 штук Общий объем: 0 рублей	Общее количество: 0 штук Общий объем: 0 рублей	Общее количество: 0 штук Общий объем: 0 рублей

Сведения по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершающихся финансовых лет, либо за каждый завершающийся 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 «Магnezит» (Заказчик) и ООО «Торговый Дом «Магnezит» (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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

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 «Магnezит» участника общества (ЗАО «Группа «Магnezит»)), 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 «Магnezит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магnezит».

Размер сделки: **4 455 317 рублей 38 копеек, что составляет 17821% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершающегося отчетного 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 объеме**

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 «Магnezит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Магnezит» (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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

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 «Магnezит» участника общества (ЗАО «Группа «Магnezит»)), 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 «Магnezит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магnezит».

Размер сделки: 316 712 рублей, что составляет 1267% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного 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 прекращен на основании соглашения сторон).

Сведения об исполнении обязательств: обязательства сторон исполнены в полном объеме

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 «Магnezит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Магnezит» (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 «Магnezит»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

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 «Магnezит» участника общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), 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 «Магnezит» одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый Дом «Магnezит».

Размер сделки: 507 400 рублей, что составляет 2 030% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного 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 объеме

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) Заемщика;

- 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 «Магnezит» (Заемщик) и ЗАО «Группа «Магnezит» (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 «Магnezит»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Участник общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: В соответствии с договором Займодавец предоставил Заемщику сумму займа в размере 125 500 000 рублей + 13 процентов годовых, что составляет 9,82% от балансовой стоимости активов Эмитента на последнюю отчетную 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 объеме.**

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) Заемщика;**

- **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 «Магnezит» (Займодавец) и ООО «ГЗЛК» (Заемщик).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Аффилированное лицо (ООО «ГЗЛК») участника общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: По договору займа Займодавец обязан предоставить Заемщику 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 завершеного отчетного 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 Заемщиком в требовании о предоставлении суммы займа. По состоянию на дату утверждения проспекта ценных бумаг Заемщику предоставлен заем 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 «Магnezит» (Заемщик) и ЗАО «Группа «Магnezит» (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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) участник общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), 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 завершеного отчетного 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**

4) Дата совершения сделки: **22.12.2005**

Предмет сделки: **купля-продажа простых векселей**

Иные существенные условия сделки:

- **передача Продавцом векселей осуществляется в течение 7 (Семи) дней с момента подписания договора;**

- **уплата цены векселей производится Покупателем в течение 7 (Семи) дней с момента подписания договора.**

Стороны сделки: **ООО «Группа «Магnezит» (Покупатель) и ОАО «Комбинат «Магnezит» (Продавец).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Аффилированные лица участника общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, занимают должности в органах управления юридического лица (ОАО «Комбинат «Магnezит»), являющегося стороной сделки;

Размер сделки: **801 816 776,99 рублей, что составляет 51,5% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.**

Срок исполнения обязательств по сделке: **с 22.12.2005 до 29.12.2005**

Срок действия договора: **с 22.12.2005 до момента исполнения сторонами своих обязательств.**

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства сторон исполнены в полном объеме.**

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**

2006 год

В 2006 году Эмитент не совершал сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность, цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки.

2007 год

1) Дата совершения сделки: 28.02.2007

Предмет сделки: **предоставление займа**

Иные существенные условия сделки:

- **сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заемщика;**

- **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 «Магnezит» (Займодавец) и ЗАО «Группа «Магnezит» (Заемщик).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Участник общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: **219 900 000 + 10 процентов годовых, что составляет 7,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.**

Срок исполнения обязательств по сделке: **с 28.02.2007 до 31.12.2007.**

Срок действия договора: **с 17.11.2007 до 31.12.2007.**

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства исполнены в полном объеме.**

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: 15.03.2007

Предмет сделки: **предоставление займа**

Иные существенные условия сделки:

- **сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заемщика;**

- **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 «Магnezит» (Займодавец) и ЗАО «Группа «Магnezит» (Заемщик).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Участник общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: **193 600 000 + 10 процентов годовых, что составляет 6,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.**

Срок исполнения обязательств по сделке: с 15.03.2007 до 31.12.2007.

Срок действия договора: с 17.11.2007 до 31.12.2007.

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства исполнены в полном объеме.**

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: **27.03.2007**

Предмет сделки: **предоставление займа**

Иные существенные условия сделки:

- **сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заемщика;**

- **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 «Магnezит» (Займодавец) и ЗАО «Группа «Магnezит» (Заемщик).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Участник общества (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: 270 500 000 + 10 процентов годовых, что составляет 9,4% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.

Срок исполнения обязательств по сделке: с 27.03.2007 до 31.12.2007.

Срок действия договора: с 17.11.2007 до 31.12.2007.

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства исполнены в полном объеме.**

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**

4) Дата совершения сделки: **13.04.2007**

Предмет сделки: **купля-продажа простых векселей**

Иные существенные условия сделки:

- **Продавец обязуется передать в собственность Покупателя простые векселя, а Покупатель обязуется принять эти векселя и уплатить за них денежную сумму, определенную договором;**

- **Покупатель приобретает право собственности на векселя с момента их передачи Продавцом.**

Стороны сделки: **ООО «Группа «Магnezит» (Покупатель) и ОАО «Комбинат «Магnezит» (Продавец).**

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 «Магnezит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магnezит»**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: **аффилированные лица участника Эмитента (ЗАО «Группа «Магnezит»), имеющего 20 и более процентов голосов от общего числа голосов участников Эмитента, занимают должности в органах управления юридического лица (ОАО «Комбинат «Магnezит»), являющегося стороной сделки;**

Размер сделки: 1 057 262 815, что составляет 34,09% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.

Срок исполнения обязательств по сделке:

- **уплата цены договора осуществляется Покупателем в течение 30 (Тридцать) календарных дней с момента подписания договора;**

- **передача векселей Продавцом производится в течение 10 (Десять) дней с момента подписания договора.**

Срок действия договора: с 13.04.2007 до исполнения сторонами своих обязательств.

Сведения об исполнении обязательств: **обязательства исполнены в полном объеме.**

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**

2008 год

1) Дата совершения сделки: **25.04.2008**

Предмет сделки: **переработка давальческого сырья**

Иные существенные условия сделки:

- **стоимость работ по изготовлению каждого вида продукции из давальческого сырья определяется в приложениях**

к договору;

- по каждой партии давальческого сырья подписывается документ, регламентирующий порядок выполнения процедуры переработки, устанавливающий полностью или в части срок переработки, график предоставления давальческого сырья и иные существенные сведения;

- срок переработки составляет 30 календарных дней, если иное не установлено отдельным соглашением сторон;

- оплата работ по договору производится Заказчиком не позднее 10 календарных дней с даты передачи Подрядчиком Заказчику результатов работ по договору;

- порядок совместной приемки давальческого сырья, подлежащего переработке, разрабатывается и подписывается сторонами в разумные сроки с момента заключения договора.

Стороны сделки: ООО «Группа «Магнезит» (Заказчик) и ОАО «Комбинат «Магнезит» (Подрядчик).

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: **аффилированные лица участника Эмитента (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего 20 и более процентов голосов от общего числа голосов участников Эмитента, занимают должности в органах управления юридического лица (ОАО «Комбинат «Магнезит»), являющегося стороной сделки;**

Размер сделки: 568 294 510,04 рублей, что составляет 6,48% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.

Срок исполнения обязательств по сделке:

- срок переработки составляет 30 календарных дней, если иное не установлено отдельным соглашением сторон;

- оплата работ по договору производится Заказчиком не позднее 10 календарных дней с даты передачи Подрядчиком Заказчику результатов работ по договору.

Срок действия договора: с 25 апреля 2008 г. до исполнения сторонами своих обязательств.

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

2) Дата совершения сделки: 25.04.2008

Предмет сделки: получение займа

Иные существенные условия сделки:

- сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заемщика;

- на сумму займа начисляются проценты в размере 10,5 (Десять целых пять десятых) процентов годовых;

- уплата процентов производится ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за расчетным.

Стороны сделки: ООО «Группа «Магнезит» (Заемщик) и ОАО «Комбинат «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: **аффилированные лица участника Эмитента (ЗАО «Группа «Магнезит»), имеющего 20 и более процентов голосов от общего числа голосов участников Эмитента, занимают должности в органах управления юридического лица (ОАО «Комбинат «Магнезит»), являющегося стороной сделки;**

Размер сделки: 555 000 000,00 рублей + 10,5 процентов годовых, что составляет 6% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки.

Срок исполнения обязательств по сделке: с 01.04.2008 до 01.04.2009.

Срок действия договора: с «02» апреля 2008 до полного исполнения сторонами своих обязательств.

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

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления эмитента (решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием Участников (акционеров) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Указанные сделки отсутствовали.

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 завершающихся финансовых лет либо за каждый завершающийся финансовый год,

если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	694 910	1 326 055	1 629 462	3 634 549
В т.ч. просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

На 31.12.2007

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 395 459	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	82 744	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	2 156 346	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс. руб.	3 634 549	0
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	X	X

На 30.06.2008

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 973 355	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	85 973	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	2 295 724	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс.руб.	4 355 052	0
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	X	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

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 и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная задолженность 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 и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная задолженность 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 и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность 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 и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2006 год:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Группа «Магнезит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Группа «Магнезит»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, 11 этаж.**

Сумма дебиторской задолженности: **268 104 тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия Эмитента в уставном капитале аффилированного лица: **доли не имеет.**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Эмитента: **100%.**

2007 год:

Полное фирменное наименование: **Orilex Investments Limited**

Сокращенное фирменное наименование: **Orilex Investments Ltd**

Место нахождения: **Konstantinou Palaiologou, 9, Egkomi, Nicosia, Cyprus**

Сумма дебиторской задолженности: **1 257 396 580 тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не являлся аффилированным лицом Эмитента.

1 полугодие 2008г.

Полное фирменное наименование: **Orilex Investments Limited**

Сокращенное фирменное наименование: **Orilex Investments Ltd**

Место нахождения: **Konstantinou Palaiologou, 9, Egkomi, Nicosia, Cyprus**

Сумма дебиторской задолженности: **1 257 396 580 тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не являлся аффилированным лицом Эмитента.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

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

а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

К данному Проспекту ценных бумаг прилагается годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2005-2007 гг. в следующем составе (см. Приложение №2):

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2005 год:

**Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2005 год;
форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2005 года;
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.**

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2006 год:

**Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2006 год;
форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2006 года;
форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2006 год;
форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2006 год;
форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2006 год;
форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2006 год;
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006 год.**

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2007 год:

**Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2007 год;
форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2007 года;
форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2007 год;
форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2007 год;
форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2007 год;
форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2007 год;
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2007 год.**

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

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляется и не предоставляется.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

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

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный 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:

Последним заверченным отчетным кварталом перед утверждением данного Проспекта ценных бумаг является 2 квартал 2008г. (см. Приложение №3 к настоящему Проспекту ценных бумаг).

Состав квартальной бухгалтерской отчетности Эмитента за последний заверченный отчетный квартал, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

**форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 01 июля 2008 года;
форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за период с 1 января по 30 июня 2008 года.**

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

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляется и не предоставляется.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

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

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации не составляется и не представляется, так как у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые компании.

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

Сводная (консолидированная) финансовая отчетность Эмитента в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляется и не предоставляется, так как Эмитент не имеет дочерних и зависимых компаний.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Сведения об учетной политике эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента за текущий финансовый год, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также за каждый завершённый финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.:

Эмитент ведет бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Положения об учетной политике для целей налогового учета и положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Эмитента на 2005, 2006 и 2007 год приведено в Приложении №2.

Положение об учетной политике для целей налогового учета и положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Эмитента на 2008 год приведено в Приложении №3.

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

Сведения об общей сумме доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также о доле таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанной отдельно за каждый из трех последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а также за последний завершённый квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент осуществляет экспорт, при этом доля экспорта в общей сумме выручки составляет около 6,4%.

Эмитент осуществляет поставки огнеупоров и обслуживает тепловые агрегаты на экспорт. Экспортные поставки осуществляются в страны СНГ и дальнего зарубежья.

2004 г.

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	133 388	1,89

2006 г.

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Белоруссия	120 034	1,5
Германия	20 273	0,2
Киргизия	14 447	0,2
Чехия	8 476	0,1
Узбекистан	7 178	0,1
Румыния	6 351	0,1
Итого экспорт	176 759	2,2

2007 г.

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Армения	239	0,00
Белоруссия	157 981	1,57
Германия	25 199	0,25
Казахстан	55	0,00
Киргизия	16 276	0,16
Словакия	2 999	0,03
Узбекистан	24 479	0,24
Итого экспорт	227 228	2,26

30.06.2008 г.

Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %
Азербайджан	1 485	0,02
Албания	2 211	0,03
Армения	2 441	0,04
Белоруссия	82 988	1,29
Германия	3 482	0,05
Грузия	10 370	0,16
Испания	18 356	0,28
Казахстан	27 340	0,42
Киргизия	2 471	0,04
Латвия	9 005	0,14
Литва	3 695	0,06
Молдавия	1 958	0,03
Монголия	2 167	0,03
Польша	701	0,01
Словакия	7 675	0,12
Узбекистан	11 469	0,18
Украина	210 459	3,26
Франция	13 509	0,21
Итого экспорт	411 783	6,38

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:

Общая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 31.12.2007 составила 28 316 тыс. руб. (Первоначальная стоимость 31 095 тыс. руб., начисленная амортизация 2 779 тыс. руб.).

Общая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 30.06.2008 составила 26 926 тыс. руб. (Первоначальная стоимость 30 280 тыс. руб., начисленная амортизация 3 354 тыс. руб.).

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

В течение 12 месяцев до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Эмитентом, оценщиком не производилась, существенных изменений в составе недвижимого имущества не происходило.

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:

В составе имущества Эмитента после окончания 2007 года до даты утверждения настоящего Проспекта ценных

бумаг изменений не произошло.

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 санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

С момента создания Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.

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

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид ценных бумаг: **облигации на предъявителя**
Серия: **03**

Иные идентификационные признаки: **неконвертируемые процентные документарные облигации процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций с возможностью досрочного погашения.**

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

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

Количество размещаемых ценных бумаг: **3 000 000 (Три миллиона) штук.**

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

Предусмотрено обязательное централизованное хранение облигаций выпуска.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **105062, Россия, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1.**

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(495) 956-2790, (495) 956-2791**

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **04.12.2000 г.**

Срок действия: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

На все Облигации выпуска оформляется один сертификат (далее – «Сертификат»), подлежащий обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ» и «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно – «Депозитарии»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями.

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 их погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.

Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, а также «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36 и внутренними документами НДЦ и 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 Депозитарию выпуска ценных бумаг или номинальному держателю ценных бумаг к моменту составления Списка владельцев и/или номинальных держателей ценных бумаг для исполнения обязательств Эмитента по ценным бумагам, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Список владельцев и/или номинальных держателей ценных бумаг, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценных бумаг.

В соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. № 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 Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, 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, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» (далее – «Эмитент»).

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

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

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- делистинга Облигаций на всех фондовых биржах, включивших Облигации в котировальные списки, в случае осуществления фондовой биржи листинга Облигаций до даты начала размещения Облигаций и осуществления эмиссии Облигаций без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
- просрочки более чем на 7 (семь) календарных дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода и/или сумм погашения по Облигациям настоящего выпуска и/или иным обращающимся на российском фондовом рынке облигациям Эмитента с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;
- просрочки более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Обществом с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» или Открытым акционерным обществом по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит» своих обязательств по выплате суммы основного долга по полученным ими кредитам и/или выпущенным ими долговым ценным бумагам, в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего банковского кредита без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих долговых ценных бумаг) превышает 300 000 000 (Триста миллионов) рублей или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты

причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п.15. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в течение 60 (Шестидесяти) рабочих дней с момента раскрытия информации о наступлении указанных выше событий в соответствии с порядком, указанным в п.9.5. и п.11. пп. и) Решения о выпуске Облигаций, или с даты, в которую владельцы Облигаций узнали или должны были узнать о наступлении такого события.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к Открытому акционерному обществу «Комбинат «Магnezит» (далее – «Поручитель»), предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

Сведения о лице, предоставившем обеспечение по ценным бумагам выпуска:

Полное наименование: Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит»

Сокращенное наименование: ОАО «Комбинат «Магnezит»

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.

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

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

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска, их неисполнения или ненадлежащего исполнения описаны в п. 9.7, 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае возникновения задолженности Эмитента по Облигациям выпуска перед несколькими держателями Облигаций ни один из держателей Облигаций не будет иметь какого-либо преимущества в получении возмещения по такой задолженности от Эмитента.

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

Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения. Форма и порядок проведения торгов. Срок и условия подачи заявок и процедура их удовлетворения.

Размещение Облигаций может быть проведено с включением или без включения Облигаций в котировальный список «В». При этом включение Облигаций в котировальный список «В» будет осуществлено в соответствии с Правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ».

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – «Цена размещения»).

Облигации размещаются путем открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное и сокращенное фирменные наименования: Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: 077-10489-000001

Дата выдачи лицензии: 23 августа 2007 г.
Срок действия лицензии: бессрочная
Лицензирующий орган: ФСФР России

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и клиринговой системы ЗАО ММВБ соответственно в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами ФБ ММВБ (далее – «Правила ФБ ММВБ») и нормативными документами ЗАО ММВБ.

Заключение сделок по размещению Облигаций производится в соответствии с Правилами ФБ ММВБ и действующим законодательством.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций (далее – «Конкурс») и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса описан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, при неразмещении всего объема на Конкурсе, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций, адресованные Андеррайтеру.

Заявки на приобретение должны содержать следующие значимые условия:

- i. Цена покупки;
- ii. Количество Облигаций;
- iii. Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки
- iv. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске Облигаций и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием регистрации адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся на торговом разделе Андеррайтера, то данная заявка удовлетворяется в размере остатка Облигаций, оставшихся на торговом разделе Андеррайтера.

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

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

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

Лицо, оказывающее услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк» (далее – «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Райффайзенбанк»**
ИНН: **7744000302**
Место нахождения: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**
Почтовый адрес: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**
Номер лицензии: **Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02900-100000**
Дата выдачи: **27.11.2000**
Срок действия: **без ограничения срока действия**
Орган, выдавший указанную лицензию: **ФКЦБ России**

Основные функции Андеррайтера:

Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтер действует на основании соответствующего соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения функции Андеррайтера включают:

- **От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**
- **Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Организатор торговли) и ЗАО ММВБ.**
- **В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.**
- **Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.**
- **Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

Сведения о наличии у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязаны приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

У Андеррайтера в соответствии с Соглашением отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), Соглашением между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.

В случае включения Облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ФБ ММВБ», организаторы выпуска предполагают заключить договор о выполнении обязательств маркет-мейкера в отношении Облигаций в течение всего срока их нахождения в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ». Маркет-мейкер обязуется в течение всего срока нахождения Облигаций в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ» осуществлять обслуживание в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» обращения Облигаций путем выставления и поддержания двусторонних котировок на покупку и продажу Облигаций.

Сведения о наличии у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

У Андеррайтера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, отсутствуют.

Размер вознаграждения Андеррайтера, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанным лицам за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения Андеррайтера в соответствии с заключенным Соглашением не превысит 1% (Одного процента) от номинальной стоимости выпуска Облигаций (не превысит 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей). Вознаграждение (часть вознаграждения) организаторов выпуска за оказание услуг, связанных с поддержанием

цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, за период обращения Облигаций в совокупности не превысит 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитории, осуществляющем централизованное хранение:

Размещенные через ФБ ММВБ Облигации зачисляются Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» или другим Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией - ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленных в процессе размещения Облигаций через ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

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

Орган управления Эмитента, утвердивший Решение о выпуске ценных бумаг и их Проспект ценных бумаг:

Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

Дата принятия решения об утверждении каждого из указанных документов: 14 августа 2008г.

Дата составления и номер протокола собрания органа управления Эмитента, на котором принято соответствующее решение: Решение № 080814/035-У от 14 августа 2008г.

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

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

Одновременно с размещением Облигаций не планируется предлагать к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги Эмитента того же вида, категории (типа).

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Порядок определения размера дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций:

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – C2 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%,$
--	---	--

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

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C3 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$, где, K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(2) – дата начала 3-го купонного периода; T(3) – дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C4 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного	Датой окончания пятого	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну
------------------------	------------------------	---

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

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$ где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
---	--	---

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – C8 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%$ где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – C9 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

Порядок определения процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса на бирже - ФБ ММВБ - среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения Конкурса Участники торгов ФБ ММВБ подают адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов в адрес Андеррайтера. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Андеррайтером и/или Эмитентом. В день проведения размещения проводятся период сбора заявок и период заключения сделок.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

i. Цена покупки;

ii. Количество Облигаций;

iii. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону;

iv. Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки

v. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

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

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

В качестве количества Облигаций должно быть указано максимальное 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 приемлемой процентной ставки по первому купону.

В качестве величины приемлемой 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 приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

Условием принятия заявки Участника торгов ФБ ММВБ к исполнению является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом Эмитентом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Информация об определенной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

1) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j -го купонного периода ($j=1-9$). В случае если такое решение принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j , устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, принявшего решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

Данное сообщение публикуется в срок, не превышающий 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

В случае если такое решение не принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам, начиная со второго, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону.

2) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ($i=(j+1), \dots, 10$), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i -го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты выплаты ($i-1$)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i -го купона ставки любого количества следующих за i -м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i -му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала i -го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

3) В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигаций останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i -го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i -го купона, $i=k$). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату

установления *i*-го купона, а также порядковый номер купонного периода (*k*+1), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых в соответствии с п.п. (2) и (3) настоящего раздела Решения о выпуске и п.п. (2) и (3) п.9.1.2. (а) Проспекта ценных бумаг решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (*i*-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по *i*-тому и последующим купонам).

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним осуществляется платежным агентом от имени и за счет Эмитента в безналичной форме денежными средствами в рублях Российской Федерации. Возможность и условия выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлены.

Дата погашения облигаций выпуска:

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

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

Эмитент берет на себя обязательство своевременно и в полном объеме переводить Платежному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платежных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и Платежным агентом.

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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.

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

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

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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

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

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

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

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

- а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;

– код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

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

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

- 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.

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

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

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

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

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

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения по Облигациям, в пользу их владельцев, и указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, и указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, и указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, и указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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

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 - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных

покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платежным агентом. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»). 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. В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца). Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные: а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно: - номер счета в банке; - наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет; - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет; - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа; - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации). Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет: - 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.
- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:
- код иностранной организации (КИО) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
 - число, месяц и год рождения владельца;
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

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

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

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

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

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - С2 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону – С3 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону – С4 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону – С5 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону – С6 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – С7 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й	Датой окончания купонного периода является дата выплаты	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев
--	---	--	---

день с даты начала размещения Облигаций.	этого купона.	день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – С8 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – С10 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. Для целей выплаты дохода по десятому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций. Доход по десятому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций: **Исполнение обязательств по**

облигациям Эмитента планируется за счет доходов, которые Эмитент планирует получить в результате своей хозяйственной деятельности.

Прогноз Эмитента в отношении наполнения указанных источников (поступления финансовых потоков) на весь период обращения облигаций положительный.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Срок, не ранее которого Облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению:

Досрочное погашение Облигаций допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный на Дату досрочного погашения Облигаций.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- делистинга Облигаций на всех фондовых биржах, включивших Облигации в котировальные списки, в случае осуществления фондовой биржи листинга Облигаций до даты начала размещения Облигаций и осуществления эмиссии Облигаций без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
- просрочки более чем на 7 (семь) календарных дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода и/или сумм погашения по Облигациям настоящего выпуска и/или иным обращающимся на российском фондовом рынке облигациям Эмитента с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;
- просрочки более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Обществом с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» или Открытым акционерным обществом по производству огнеупоров «Комбинат «Мagneзит» своих обязательств по выплате суммы основного долга по полученным ими кредитам и/или выпущенным ими долговым ценным бумагам, в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего банковского кредита без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих долговых ценных бумаг) превышает 300 000 000 (Триста миллионов) рублей или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Эмитент обязан направить в НДЦ:

- уведомление о полученном от организатора торговли на рынке ценных бумаг уведомлении о принятии решения о делистинге Облигаций, в случае, если Облигации Эмитента не входят в котировальные списки других организаторов торговли на рынке ценных бумаг;
- уведомление о том, что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Облигаций (далее – Требование о досрочном погашении Облигаций);
- уведомление о дате досрочного погашения Облигаций.

Срок окончания предъявления Облигаций к досрочному погашению:

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляются Эмитенту в течение 30 (Тридцати) рабочих дней с момента, с которого у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций. Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в течение 60 (Шестидесяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о наступлении указанных выше событий в соответствии с порядком, указанным в п.9.5. и п.11. пп. и) Решения о выпуске Облигаций, или с даты, в которую владельцы Облигаций узнали или должны были узнать о наступлении такого события.

Условия и порядок досрочного погашения облигаций:

Для осуществления права на досрочное погашение Облигаций владелец Облигаций - депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, осуществляет следующие необходимые действия:

- предоставляет Эмитенту письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций (в соответствии с требованиями, определенными Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг);
- предоставляет в НДЦ поручение, в соответствии с требованиями, определенными НДЦ, для перевода Облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляются Эмитенту под роспись с 9-00 до 17-00

часов (московского времени) в течение 30 (Тридцати) рабочих дней с момента, с которого у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций, или заказным письмом с уведомлением по почтовому адресу Эмитента.

Письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляется с приложением:

- в случае если требование подписано не владельцем Облигаций - документа, подтверждающего полномочия лица, подписавшего требование от имени владельца Облигаций;
- нотариально заверенного образца подписи лица, подписавшего требование от имени владельца Облигаций;
- копии отчета НДС, заверенной НДС, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать:

- наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение;
 - для владельца Облигаций - юридического лица: наименование юридического лица, место нахождения, ИНН;
 - для владельца Облигаций - физического лица: фамилия, имя, отчество, адрес места жительства, иные паспортные данные, ИНН (в случае его присвоения в установленном порядке);
 - количество Облигаций;
 - платежные реквизиты получателя платежа:
1. полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
 2. место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
 3. реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
 4. налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца 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:
- код иностранной организации (КИО) – 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;
 - ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
 - число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

В срок не более 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения документов, Эмитент осуществляет их проверку и, в случае если представленные документы соответствуют требованиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, перечисляет денежные средства в пользу владельца Облигаций.

Эмитент перечисляет денежные средства на счет Платежного агента в сумме, причитающейся владельцу Облигаций и предоставляет Платежному агенту данные, необходимые для исполнения соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций.

К уведомлению Эмитент прикладывает копии отчетов НДС об операциях по счетам депо владельцев (номинальных держателей) Облигаций о переводе Облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Платежный агент не позднее 2 (Двух) рабочих дней, следующих за датой поступления денежных средств от Эмитента и данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Облигаций согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой перевода денежных средств, сообщает об осуществленном переводе Эмитенту и депоненту НДС.

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

В случае если представленные документы не соответствуют указанным требованиям, Эмитент не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с момента получения вышеуказанных документов направляет лицу, подписавшему требование о погашении Облигаций, и НДЦ уведомление о причинах их непринятия. Эмитент направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу.

Получение указанного уведомления не лишает лицо, подписавшее требование, права обратиться с требованием о досрочном погашении Облигаций повторно.

Досрочное погашение Облигаций производится по поручению и за счет Эмитента платежным агентом (далее - «Платежный агент»), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное фирменное наименование: НДЦ

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

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

При досрочном погашении Облигации погашаются по номинальной стоимости. Кроме того, Эмитент уплачивает владельцам Облигаций накопленный купонный доход по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанный в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг.

Выплата номинальной стоимости Облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций НДЦ производит списание погашенных Облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо для учета погашенных Облигаций в НДЦ.

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

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Облигациям и/или совершать иные действия, необходимые для досрочного погашения Облигаций в пользу владельцев Облигаций.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении облигаций по требованию их владельцев:

Эмитент публикует в течение 1 (Одного) рабочего дня в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и в течение 2 (Двух) дней на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru с даты наступления события, дающего право владельцам Облигаций на предъявление Облигаций к досрочному погашению, следующую информацию:

- наименование события, дающее право владельцам Облигаций на досрочное погашение Облигаций;
- дату возникновения события;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по досрочному погашению Облигаций.

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

После досрочного погашения Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

г) Порядок и условия приобретения облигаций Эмитентом с возможностью их последующего обращения:

Порядок приобретения Облигаций по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их дальнейшего

обращения, в том числе срок подачи заявлений на такое приобретение:

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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона устанавливается Эмитентом (далее - «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом») после начала размещения Облигаций. Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске и п.9.1.2 Проспекта.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ (далее также именуется – «Организатор торговли») в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг

В случае реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение о выборе организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.

В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением об определении ставки по купонному периоду (начиная со второго) должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению облигаций. Указанная информация 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.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев»), является Андеррайтер.

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством Российской Федерации. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений 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 по приобретению Облигаций по требованию их владельцев является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществляться приобретение.

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

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ»;
- на странице в сети Интернет (www.magnezit.ru);

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее – «Акцептант»), совершает два действия:

1) направляет Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев заявление за подписью Акцептанта (далее – «Заявление»). Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления (определен выше) и должно содержать следующие данные:

- полное наименование Акцептанта;
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;
- количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту (цифрами и прописью);
- место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.

2) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения (определена ниже),

Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций через Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, регулирующими его деятельность, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены приобретения, указанной ниже, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов T0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

Заявление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Заявление направляется по почтовому адресу Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

Заявление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций и/или Акцептантам, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

Достаточным свидетельством выставления Акцептантом заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта) и находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта), ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом. Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) 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 правилами клиринга Клиринговой организации – ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

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

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Информация о приобретении Облигаций по требованию их владельцев раскрывается одновременно с информацией об определенных ставках по купонам:

Информация об определенных Эмитентом ставках по купонам Облигаций, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Срок приобретения облигаций или порядок его определения:

2-й (Второй) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает

Владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Порядок приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций:

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с отдельными решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемых уполномоченным органом 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 общему количеству Облигаций, указанных в заявленных требованиях, при соблюдении условия о приобретении только целых Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

Решение уполномоченного органа Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций должно содержать:

- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дата приобретения Облигаций;
- цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, действующим по поручению и за счет Эмитента (далее – «Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами»).

Владелец Облигаций или уполномоченное им лицо, в том числе номинальный держатель Облигаций, направляет по юридическому адресу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами заказное письмо с уведомлением о вручении и описью вложения или вручает под расписку уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручено уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в течение срока принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций.

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о получении почтовой корреспонденции Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами;
- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о том, что Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказался от получения почтовой корреспонденции;
- если Уведомление не вручено Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в связи с его отсутствием по адресу, по которому направлена почтовая корреспонденция.

Уведомление считается врученным уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на копии Уведомлении, оставшейся у владельца Облигаций или уполномоченного им лица, в том числе номинального держателя Облигаций, проставлена подпись уполномоченного лица Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами о получении Уведомления;
- на Уведомлении проставлена отметка о том, что уполномоченное лицо Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказалось от получения Уведомления, и верность такой отметки засвидетельствована незаинтересованными лицами.

Уведомление должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций – физического лица; полное наименование (фирменное наименование) и ОГРН владельца Облигаций – юридического лица; Ф.И.О. или полное наименование (фирменное наименование) и ОГРН уполномоченного лица владельца Облигаций, в том числе номинального держателя Облигаций), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Магnezит» документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций – физического лица; полное наименование (фирменное наименование) и ОГРН владельца Облигаций – юридического лица) в соответствии с условиями, предусмотренными в пункте 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пункте 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью): _____».

Наименование Участника торгов, который в Дату приобретения Облигаций по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставять в систему торгов ФБ ММВБ адресованную Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами заявку на продажу Облигаций (если владелец Облигаций не является Участником торгов): _____».

[Подпись владельца Облигаций – физического лица, уполномоченного им лица, в том числе уполномоченного лица номинального держателя Облигаций; уполномоченного лица владельца Облигаций – юридического лица, в том числе уполномоченного лица номинального держателя Облигаций]

[Печать владельца Облигаций – юридического лица; номинального держателя Облигаций]»

К Уведомлению прилагается доверенность или иные документы, подтверждающие полномочия уполномоченного лица владельца Облигаций, в том числе номинального держателя, на подписание Уведомления.

Эмитент не обязан приобретать Облигации по соглашению с владельцами Облигаций, которые не обеспечили своевременное получение Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручение уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами Уведомлений или составили Уведомления с нарушением установленной формы.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с Правилами торгов и иными нормативными правовыми документами ФБ ММВБ и нормативными правовыми документами ЗАО ММВБ.

В Дату приобретения Облигаций с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, направляет в системе торгов ФБ ММВБ в соответствии с действующими на Дату приобретения Правилами торгов ФБ ММВБ заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, с указанием цены приобретения и кодом расчетов T0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не может превышать количества Облигаций, ранее указанного в Уведомлении, направленном Агенту Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами.

Доказательством, подтверждающим выставление заявки на продажу Облигаций, признается выписка из реестра заявок, составленная по форме, предусмотренной нормативными правовыми документами ФБ ММВБ, и заверенная подписью уполномоченного лица ФБ ММВБ.

В Дату приобретения Облигаций с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами от имени и по поручению Эмитента заключает с владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов, или Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, договоры, направленные на приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, путем направления в системе торгов ФБ ММВБ владельцам Облигаций, являющимся Участниками торгов, или Участникам торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, встречных адресных заявок на приобретение Облигаций.

В случае, если сделки по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, будут обладать признаками крупной сделки и/или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обязательство Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций считается исполненным в момент зачисления денежных средств в сумме, равной Цене приобретения Облигаций соответствующего количества Облигаций и НКД по Облигациям, на счет владельца Облигаций, являющегося

Участником торгов, или Участника торгов, действующего по поручению и за счет владельца Облигаций, в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ.

Обязательства владельца Облигаций выполняются на условиях «поставка против платежа» и считаются исполненными в момент зачисления соответствующего количества Облигаций, указанного в заявке на продажу Облигаций, на счет депо Эмитента в НДЦ.

Облигации, приобретенные по соглашению с владельцами Облигаций, зачисляются на счет депо Эмитента в НДЦ и в последующем могут быть вновь выпущены в обращение до наступления Даты погашения Облигаций.

Срок приобретения Эмитентом облигаций или порядок его определения:

Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления Эмитентом в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Сообщение владельцам облигаций о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято такое решение, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет (www.magnezit.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

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

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению

Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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.

В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

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

Платежным агентом является:

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное наименование: НДЦ

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

Почтовый адрес: 105062, Россия, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1.

Информация о лицензии на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента:

Номер лицензии: 177-03431-000100

Дата выдачи лицензии: 04.12.2000 г.

Срок действия лицензии: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

Функции Платежного агента:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения (далее - для целей настоящего пункта - перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций), в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом. При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом Выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.
2. Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: www.ndc.ru.
3. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Эмитент может назначать иных платежных агентов и отменять такие назначения.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со статьями 809 и 810 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам Облигаций номинальную стоимость Облигаций при их погашении и выплатить купонный доход в размере и порядке, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолтом) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в пределах указанных выше сроков, является техническим дефолтом.

В случае наступления дефолта или технического дефолта по Облигациям Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться к Эмитенту с требованием выплатить номинальную стоимость Облигаций и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе в случае дефолта и/или технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к Поручителю - лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям в порядке, определенном п.12. Решением о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Порядок обращения с требованием к Эмитенту и к Поручителю:

Порядок обращения с требованием к Поручителю описан в п.12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

- 1) в случае дефолта - номинальную стоимость Облигаций и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Облигации, уполномоченным ими лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций.

Претензия, в обязательном порядке должна содержать следующие сведения:

- полное наименование владельца Облигаций;
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;
- количество Облигаций (цифрами и прописью) принадлежащих владельцу Облигаций.

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента, указанному на титульном листе Решения о выпуске ценных бумаг, или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию.

Порядок предъявления требований к Эмитенту в случае просрочки более чем на 7 (Семь) дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 9.5. Решения о выпуске ценных бумаг и 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Облигациям и проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 60 (Шестидесяти) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента или Поручителю удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом причитающихся владельцам Облигаций сумм по выплате основного долга по Облигациям и процентов за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации в течение 60 (Шестидесяти) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено, владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд.

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

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 по месту нахождения ответчика.

Срок исковой давности для обращения владельцев Облигаций, уполномоченных ими лиц, в том числе номинальных держателей Облигаций, в арбитражный суд или суд общей юрисдикции с иском Эмитенту составляет 3 (Три) года (статья 196 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Срок исковой давности для обращения владельцев Облигаций, уполномоченных ими лиц, в арбитражный суд или суд общей юрисдикции с иском к Поручителю составляет 1 (один) год с Даты погашения Облигаций и (или) даты выплаты купона (пункт 4 статьи 367 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Течение срока исковой давности начинается после Даты погашения Облигаций и (или) даты выплаты купона (пункт 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации).

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 иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с 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 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.

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт), Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций, которая включает в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

ж) Сведения о лице, предоставляющем 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.**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Поручителя: **Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.**

Сведения о государственной регистрации юридического лица

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица: **Р-17859.16**

Дата регистрации: **09.07.2001 г.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции Российской Федерации**

ОГРН: **1027401062325**

Дата внесения записи: **28.10.2002 г.**

Орган, осуществивший внесение записи: **Инспекция МНС России по г.Сатке Челябинской области**

У Открытого акционерного общества по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» существует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» – «д» пункта 3.13 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н.

а) стоимость чистых активов эмитента:

Расчет стоимости чистых активов Эмитента и Поручителя на 30.06.2008 г. осуществлен в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина России и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

- а) стоимость чистых активов эмитента: 2 249 181 тыс. руб.
б) стоимость чистых активов поручителя: 5 720 293 тыс. рублей.
размер поручительства, предоставленного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: 3 000 000 тыс. руб. и совокупный купонный доход по Облигациям, определенный в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, за весь период обращения Облигаций
в) суммы банковской гарантии, предоставленной в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда сумма такой банковской гарантии больше стоимости чистых активов (размера собственных средств) лица (лиц), предоставившего банковскую гарантию по облигациям, - стоимости чистых активов (размера собственных средств) такого лица (лиц): **отсутствует**.
г) стоимости имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: **отсутствует**.
д) размера государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: **отсутствует**.

Сумма вышеприведенных величин составляет: 7 969 474 тыс. руб.

По оценке Эмитента, общая сумма обязательств по Облигациям серии 03, включая проценты, не превышает суммы стоимости чистых активов Эмитента и Поручителя, соответственно, приобретение Облигаций серии 03 не относится к инвестициям повышенного риска.

Сведения о Поручителе, предусмотренные разделами III, IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, не указываются, так как Поручитель (Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит») осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах. Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст ежеквартального отчета указанного юридического лица за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

http://www.magnezit.ru/common/img/uploaded/files/kombinat-reports/2008q2_kombinat_report_1350Kb.pdf

Описание порядка раскрытия таким юридическим лицом информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах, в том числе название периодического печатного издания (изданий), используемого для опубликования сообщений о существенных фактах: Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н. В случаях, предусмотренных действующим законодательством, раскрытие информации осуществляется путем опубликования в лентах новостей информационных агентств уполномоченных ФСФР России, в газете «Магнезитодец».

В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Поручителя, информация о таких фактах будет опубликована в следующие сроки с момента появления факта:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.magnezit.ru/ru/>) не позднее 2 (двух) дней;
- в периодическом печатном издании «Магнезитодец», в случаях и порядке, предусмотренном Положением о раскрытии информации.

Поручитель направляет сообщение в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 5 дней с даты появления факта.

Сообщение публикуется и направляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в форме, предусмотренной Положением о раскрытии информации.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (<http://www.magnezit.ru/ru/>) в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования.

Поручитель обязан осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета начиная с квартала, в течение которого осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

В срок не более 45 (сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала Поручитель публикует текст ежеквартального отчета на своей странице в сети «Интернет» (<http://www.magnezit.ru/ru/>).

Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 3 (трех) лет с даты его опубликования на странице в сети Интернет (<http://www.magnezit.ru/ru/>).

3) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): Поручительство

Размер обеспечения (руб.): Предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска равен сумме общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

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

Поручитель обязуется солидарно с Эмитентом отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

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

подсудны судам Российской Федерации.

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

Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий момент времени (действующим самостоятельно или через номинального держателя – в случае, если Облигации переданы владельцем Облигаций в номинальное держание), отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате в полном объеме всех сумм, подлежащих уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае, если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумму, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.

Облигации с обеспечением предоставляют ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Договор поручительства заключается путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных в Эмиссионных документах. Приобретение Облигаций в любом количестве означает заключение приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям перед владельцами Облигаций на условиях, установленных Эмиссионными документами.

Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. Переход прав по поручительству, предоставляемому в соответствии с Эмиссионными документами, происходит в результате перехода прав на Облигацию к новому приобретателю, причем права по поручительству переходят в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав по поручительству без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям считается установленным в следующих случаях:

- 1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;
- 2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;
- 3) Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными документами;
- 4) Эмитент не исполнил или ненадлежаще исполнил требование владельца Облигаций о досрочном погашении и возмещении ему номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанного в соответствии с пунктом 15. Решения о выпуске и пунктом 10.10. Проспекта ценных бумаг, предъявленное в случаях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитентом определяются в соответствии с Эмиссионными документами.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами (далее – «Требование»).

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.

В Требовании должна быть указана следующая информация:

- (а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;
- (б) суть неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом его обязательств по Облигациям;
- (в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;
- (г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических

лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);

(ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.

Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется Поручителю по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 5, стр. 2 лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

К Требованию должны прилагаться:

(а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций на дату предоставления Требования;

(б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;

(в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;

(г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;

(д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.

Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 90 (Девяноста) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.

Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 90 (Девяноста) рабочих дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.

Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария, в случае если данное лицо надлежащим образом уполномочено владельцем Облигаций.

Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования (далее – Срок рассмотрения Требования).

Поручитель не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении требований, предполагающих выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, Поручитель направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 30 (Тридцатого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.

Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.

Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Поручителя.

Поручительство, условия которого предусмотрены Эмиссионными документами, прекращается:

1) в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме поручительство прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

2) в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя без согласия последнего;

3) по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком

случае любые дополнительные расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

- в течение 3 (Трех) рабочих дней в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

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

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента

Размещение опционов Эмитента не предусмотрено.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Размещаемые ценные бумаги не являются облигациями с ипотечным покрытием.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Размещаемые ценные бумаги не являются российскими депозитарными расписками.

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

Облигации размещаются по цене 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигации).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

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

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C - величина процентной ставки первого купона (в процентах годовых),

T – дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

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

Преимущественное право приобретения в отношении размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений 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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

Ограничения, устанавливаемые Эмитентом в соответствии с его уставом на максимальное количество долей или их номинальную стоимость, принадлежащих одному участнику: **Отсутствуют.**

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

9.5.1. Вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **облигации процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер 4-01-36105-R от 10.11.2005г.)**

Информация по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с ценными бумагами эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, за 5 последних завершающихся лет либо за каждый завершающийся финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Отчетный квартал	Наибольшая цена сделок, % от номинальной стоимости облигаций	Наименьшая цена сделок, % от номинальной стоимости облигаций	Средневзвешенная цена на ценные бумаги, рассчитанная по 10 наиболее крупным сделкам, %	Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг*, на конец отчетного квартала, % от номинальной стоимости облигаций
I квартал 2006	101,25	100,00	100,88	101,06
II квартал 2006	101,80	100,00	101,40	101,20
III квартал 2006	101,50	100,80	101,13	100,92
IV квартал 2006	100,95	100,30	100,68	100,58
I квартал 2007	100,75	100,30	100,53	100,36
II квартал 2007	100,52	99,60	100,17	100,16
III квартал 2007	101,10	99,00	100,08	99,83
IV квартал 2007	100,00	98,20	99,01	98,71
I квартал 2008	98,90	98,30	98,44	98,32
II квартал 2008	99,45	98,06	98,76	99,21

* Определена в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480).

Организатор торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)**

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

9.5.2. Вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **облигации процентные документарные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер 4-02-36105-R от 18.01.2007г.)**

Информация по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с ценными бумагами эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, за 5 последних завершающихся лет либо за каждый завершающийся финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Отчетный квартал	Наибольшая цена сделок, % от номинальной стоимости облигаций	Наименьшая цена сделок, % от номинальной стоимости облигаций	Средневзвешенная цена на ценные бумаги, рассчитанная по 10 наиболее крупным сделкам, %	Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг*, на конец отчетного квартала, % от номинальной стоимости облигаций
II квартал 2007	103,00	97,00	101,33	101,14
III квартал 2007	102,50	98,40	100,51	99,90
IV квартал 2007	99,90	97,61	99,15	97,87
I квартал 2008	99,40	97,10	98,06	97,90
II квартал 2008	100,00	96,80	98,42	97,84

* Определена в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480).

Организатор торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)**

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

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

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»** (далее – «Андррайтер»). **Андррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

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

ИНН: **7744000302**

Место нахождения: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Почтовый адрес: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Номер лицензии: **Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02900-100000**

Дата выдачи: **27.11.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

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

Основные функции Андррайтера:

Андррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.

Андррайтер действует на основании соответствующего соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения функции Андррайтера включают:

- **От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**
- **Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андррайтера денежных средств, получаемых Андррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Организатор торговли) и ЗАО ММВБ.**
- **В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андррайтером.**
- **Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андррайтером от размещения Облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.**
- **Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

Сведения о наличии у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязаны приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

У Андеррайтера в соответствии с Соглашением отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), Соглашением между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.

В случае включения Облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ФБ ММВБ», организаторы выпуска предполагают заключить договор о выполнении обязательств маркет-мейкера в отношении Облигаций в течение всего срока их нахождения в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ». Маркет-мейкер обязуется в течение всего срока нахождения Облигаций в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ» осуществлять обслуживание в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» обращения Облигаций путем выставления и поддержания двусторонних котировок на покупку и продажу Облигаций.

Сведения о наличии у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

У Андеррайтера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, отсутствуют.

Размер вознаграждения Андеррайтера, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанным лицам за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения Андеррайтера в соответствии с заключенным Соглашением не превысит 1% (Одного процента) от номинальной стоимости выпуска Облигаций (не превысит 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей). Вознаграждение (часть вознаграждения) организаторов выпуска за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, за период обращения Облигаций в совокупности не превысит 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)**

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и клиринговой системы ЗАО ММВБ соответственно в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами ФБ ММВБ (далее – «Правила ФБ ММВБ») и нормативными документами ЗАО ММВБ.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

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

В результате размещения Облигаций доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента не изменятся, так как Эмитент размещает неконвертируемые Облигации.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

В соответствии с прогнозами, расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг и оплачиваемые за счет эмитента, составят:

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: **не более 33 000 000 руб., что составляет 1,10% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Сумма уплаченной (уплачиваемой) государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: **112 000 руб., что составляет 0,0037% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: **не более 30 000 000 руб., что составляет 1,00% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный список фондовой биржи (листингом ценных бумаг): **не более 405 000 руб. (за допуск облигаций к размещению на ФБ ММВБ и включение в Котировальный список «В» ФБ ММВБ), что составляет 0,0135% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг: **не более 150 000 руб., что составляет 0,0050% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show): **не более 400 000 руб., что составляет 0,0133% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: **не более 1 933 000 руб., включая вознаграждение депозитария, осуществляющего централизованное хранение ценных бумаг, что составляет 0,0644% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.**

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 денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 5 (Пяти) дней с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам таких облигаций.

Такая Комиссия:

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения облигаций,
- организует возврат средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам/номинальным держателям облигаций,
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю облигаций средств, использованных для приобретения облигаций,
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям облигаций средств, использованных для приобретения облигаций.

Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в

том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

- Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;
- Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;
- Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);
- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;
- Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;
- Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);
- Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;
- Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;
- Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;
- Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;
- Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);
- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, а также в «Приложении к Вестнику Федеральной службы по финансовым рынкам».

Заявление владельца/номинального держателя облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем облигаций Уведомления.

Владелец облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца облигаций. Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат средств должен осуществляться через платежного агента или кредитную организацию.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Райффайзенбанк»

Место нахождения: 129090, г. Москва, ул. Троицкая, 17/1

Эмитент может назначать иных платежных агентов и отменять такие назначения.

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК Российской Федерации.

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.**

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 «Магnezит».

Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

Сведения об акциях эмитента обращающихся за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента:

Эмитент не является акционерным обществом.

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

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

С момента образования Эмитента его уставный капитал не изменялся и составляет 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.

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

Сведения по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли, за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Название фонда: **резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **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.

В период с даты государственной регистрации до даты окончания последнего завершённого отчетного периода резервный фонд, а также иные фонды, формируемые за счет чистой прибыли, Эмитентом не создавались, отчисления в указанные фонды не производились, денежные средства не использовались.

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 08.02.1998 г. №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 «Магnezит»), 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 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, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

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.

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 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 создано органами или лицами, требующими его проведения.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 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.

В соответствии с п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за 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: лица, имеющие право на участие в общем собрании участников.

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 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.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом

управления эмитента, а также итогов голосования:

Порядок оглашения решений, принятых общим собраниям участников, определяется участниками собрания в ходе его проведения. В соответствии с абзацем 2 пункта 6 статьи 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ протоколы всех общих собраний участников подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Указанные организации отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения по 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:

2004 год

Сделка № 1	
Вид и предмет сделки	договор поставки
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Поставка огнеупорной продукции. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	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
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору лизинга
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Покупатель) и ОАО «Комбинат «Мagneзит» (Поставщик).
Размер сделки в денежном выражении	797 122 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	3 188 488%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	06 октября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 2	

Вид и предмет сделки	Договор поставки
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Поставка огнеупорной продукции. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	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
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору поставки
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Поставщик) и ООО «Уральская сталь» (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	112 164 997 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	448 660%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	06 октября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 3	
Вид и предмет сделки	Договор поставки
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Поставка огнеупорной продукции. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	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
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору поставки
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Поставщик) и ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат» (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	106 472 241 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости	

активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	425 889%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	06 октября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 4	
Вид и предмет сделки	Договор поставки
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Поставка огнеупорной продукции. Оплата за каждую партию огнеупорной продукции осуществляется в течение 15 дней с даты отгрузки огнеупорной продукции.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	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
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору поставки
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Поставщик) и ООО «Торговый дом «Мечел» (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	163 758 154 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	655 033%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	07 октября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 5	
Вид и предмет сделки	Договор поставки
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Поставка огнеупорной продукции. Оплата поставляемой огнеупорной продукции осуществляется в течение 30 дней с даты поставки.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Уплата цены поставляемой огнеупорной продукции производится Покупателем в течение 30 дней с даты поставки огнеупорной продукции. Срок поставки определяется индивидуально для каждой партии огнеупорной продукции в соответствии с заявкой Покупателя. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору поставки
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Поставщик) и ООО «Торговый дом «ЕвразХолдинг» (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	165 219 727 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	660 879%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении не принималось, поскольку сделка совершена в процессе обычной хозяйственной деятельности
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 6	
Вид и предмет сделки	Договор возмездного оказания услуг
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Возмездное оказание услуг по предоставлению рабочего персонала. Оказание услуг в соответствии с заданием Заказчика осуществляется до 01.12.2004. Уплата цены договора производится Заказчиком не позднее 30.01.2005
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств Исполнителя – до 01.12.2004. Срок исполнения обязательств Заказчика – до 30.01.2005. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору возмездного оказания услуг
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Поставщик) и ООО «Торговый Дом «Мagneзит» (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	4 455 317,38 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	17 821%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента

совершении которой имелась заинтересованность эмитента	
Категория сделки	Крупная сделка, в совершении которой имеется заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	29.10.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Решение об одобрении сделки как заинтересованной 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 сделке. Данная сделка одобрена единственным участником Эмитента как крупная сделка.
Сделка № 7	
Вид и предмет сделки	Кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 01.12.2004. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заёмщик) и ОАО Банк «Снежинский» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	50 540 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	202 160%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	01.11.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 8	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Получение займа. Предоставление займа производится траншами
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 31 декабря 2005. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заёмщик) и ОАО «Комбинат «Мagneзит» (Займодавец).

Размер сделки в денежном выражении	98 898 739,73 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	395 595%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	29.10.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 9	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Получение займа. Предоставление займа производится траншами
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 16 ноября 2005 года. Обязательства исполнены.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заёмщик) и ОАО «Комбинат «Мagneзит» (Займодавец).
Размер сделки в денежном выражении	113 973 013,70 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	455 892%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	18 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	29.10.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 10	
Вид и предмет сделки	Кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 29.12.2004. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и	Отсутствует просроченная задолженность по договору

последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заёмщик) и ОАО Банк «Снежинский» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	50 503 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	202 012%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	30 ноября 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	29.11.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 11	
Вид и предмет сделки	Договор аренды
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Аренда нежилого помещения. Уплата арендной платы осуществляется ежеквартально не позднее 10-го числа следующего за кварталом месяца
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 01.11.2005. Договор досрочно прекращен на основании соглашения сторон. Обязательства исполнены.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Мagneзит» (Арендодатель).
Размер сделки в денежном выражении	316 712 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	1267%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 декабря 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка, в совершении которой имеется заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	30.11.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Решение об одобрении сделки как заинтересованной 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 сделке. Данная сделка одобрена единственным участником Эмитента как крупная сделка.
Сделка № 12	
Вид и предмет сделки	Договор аренды
Содержание сделки, в том числе гражданские права и	Аренда офисного оборудования. Уплата арендной

обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	платы производится в течение 30 дней с момента окончания срока аренды
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 02.03.2005. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Арендатор) и ООО «Торговый Дом «Мagneзит» (Арендодатель).
Размер сделки в денежном выражении	507 400 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	2030%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	01 декабря 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка, в совершении которой имеется заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	30.11.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Решение об одобрении сделки как заинтересованной 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 сделке. Данная сделка одобрена единственным участником Эмитента как крупная сделка.
Сделка № 13	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Получение займа. Предоставление займа производится траншами.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 31.12.2005. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заёмщик) и ОАО «Комбинат «Мagneзит» (Займодавец).
Размер сделки в денежном выражении	224 986 301,37 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	899 945%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	16 декабря 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента

Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	07.12.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 14	
Вид и предмет сделки	Кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 02.03.2005. Обязательства исполнены
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Заёмщик) и ОАО Банк «Снежинский» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	50 592 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	202 368%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	25 000 рублей
Дата совершения сделки	27 декабря 2004 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	08.12.2004, №6/н
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

2005 год

Сделка № 1	
Вид и предмет сделки	Договор купли-продажи
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Купля-продажа простых векселей
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Передача Продавцом векселей производится не позднее 29.12.2005. Уплата цены векселей осуществляется Покупателем не позднее 29.12.2005. Обязательства исполнены.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Покупатель) и ОАО «Комбинат «Магnezит» (Продавец).
Размер сделки в денежном выражении	801 816 776,99 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал,	51,5%

предшествующий дате совершения сделки	
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	1 555 560 000 рублей
Дата совершения сделки	22 декабря 2005 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка, в совершении которой имеется заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	13.02.2006, № 060210/010-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 2	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Получение займа путём выпуска и продажи процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок погашения облигаций – 1092-й день с даты начала размещения облигаций. Обязательства в процессе исполнения.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Заёмщик)
Размер сделки в денежном выражении	1 500 000 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	103,7%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	1 555 560 000 рублей
Дата совершения сделки	22 декабря 2005 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента
Дата составления и номер протокола	28.09.2005, № 280905/007-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 3	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Предоставление займа
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок исполнения обязательств - 22 декабря 2008 года. Обязательства исполнены в полном объеме 25 марта 2008 г.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием	Отсутствует просроченная задолженность по договору

штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Займодавец) и ООО «ГЗЛК» (Заемщик)
Размер сделки в денежном выражении	200 000 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	16,7%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	1 555 560 000 рублей
Дата совершения сделки	23 декабря 2005 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.
Категория сделки	Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.
Дата составления и номер протокола	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

2006 год

В 2006 году эмитент не совершал существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки.

2007 год

Сделка № 1	
Вид и предмет сделки	Договор займа
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Размещение облигационного займа - процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок погашения облигаций – 28.03.2011г. Обязательства в процессе исполнения.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Заемщик)
Размер сделки в денежном выражении	2 500 000 000 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	59,71%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	4 186 686 000 рублей

Дата совершения сделки	12 апреля 2007 года
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника эмитента
Категория сделки	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник эмитента
Дата составления и номер протокола	13.12.2006, № 061213/014-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 2	
Вид и предмет сделки	договор купли-продажи простых векселей
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Продавец обязуется передать в собственность Покупателя простые векселя, а Покупатель обязуется принять эти векселя и уплатить за них денежную сумму, определённую договором. Покупатель приобретает право собственности на векселя с момента их передачи Продавцом;
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Уплата цены договора осуществляется Покупателем в течение 30 (Тридцать) календарных дней с момента подписания договора. Передача векселей Продавцом производится в течение 10 (Десять) дней с момента подписания договора.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Покупатель) и ОАО «Комбинат «Мagneзит» (Продавец).
Размер сделки в денежном выражении	1 057 262 815 рублей
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	34,09%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	4 186 686 000 рублей
Дата совершения сделки	13.04.2007
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Крупная сделка одобрена единственным участником Эмитента. Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, 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.
Категория сделки	Крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, 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 составления и номер протокола	13.04.2007, № 070413/018-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 3	
Вид и предмет сделки	договор купли-продажи простых векселей
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или	Продавец обязуется передать в собственность Покупателя, а Покупатель обязуется принять и

прекращение которых направлена совершенная сделка	оплатить Продавцу простые векселя. Покупатель обязан уплатить Продавцу цену договора в течение 2 (Двух) лет с даты подписания сторонами договора. Расчёты по договору осуществляются в безналичной форме путём перевода денежных средств в размере цены договора по банковским реквизитам Продавца, если иное не будет установлено сторонами дополнительно.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Уплата цены договора осуществляется Покупателем в течение 2 (Двух) лет с момента подписания договора. Передача векселей Продавцом производится в день подписания договора.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Мagneзит» (Продавец) и Orilex Investments Ltd. (Покупатель).
Размер сделки в денежном выражении	1 012 235 771 рублей 13 копеек
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	24,18%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	4 186 686 000 рублей
Дата совершения сделки	28.06.2007
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении сделки Единственным участником эмитента не принималось, т.к. сделка не является крупной либо сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента.
Категория сделки	Сделка не является крупной либо сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента.
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении сделки Единственным участником эмитента не принималось.
Дата составления и номер протокола	отсутствуют
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 4	
Вид и предмет сделки	кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Кредитор обязуется открыть Заёмщику кредитную линию в сумме, определенной договором. Заёмщик обязуется вернуть сумму кредита в оговоренные договором сроки и уплатить Кредитору проценты.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Кредит предоставляется на 2 (Два) календарных месяца с даты предоставления первой в рамках кредитной линии части кредита. Предоставление кредита может производиться частями в течение 50 (пятьдесят) календарных дней с даты подписания Договора. При поступлении до наступления Даты возврата кредита денежных средств от реализации облигаций Заёмщика на счет Заёмщика у Кредитора, срок возврата равной по сумме части основного долга считается наступившим в первый рабочий день, следующий за днем зачисления денежных средств на указанный счет Заёмщика. Обязательства исполнены.

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Заёмщик) и ОАО АКБ «РОСБАНК» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	610 000 000 рублей (с учётом максимально возможных выплат)
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	19,67%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	4 186 686 000 рублей
Дата совершения сделки	04.04.2007
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении сделки Единственным участником эмитента не принималось, т.к. сделка не является крупной либо сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента.
Категория сделки	Сделка не является крупной либо сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента.
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента (ЗАО «Группа «Магnezит»)
Дата составления и номер протокола	28.03.2007, № 070328/016-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 5	
Вид и предмет сделки	кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Кредитор обязуется открыть Заёмщику кредитную линию в сумме, определенной договором. Заёмщик обязуется вернуть сумму кредита в оговоренные договором сроки и уплатить Кредитору проценты; Процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов в долларах США, составляет сумму: процентной ставки одномесячного ЛИБОР в долларах США. И 2.30% (две целых и 30/100) процентов годовых. Процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов в российских рублях, составляет сумму: одномесячной процентной ставки МОСПРАЙМ в российских рублях. И 2.25% (две целых 25/100) процентов годовых.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Кредит предоставляется частями, с 29 июня 2007 г., по 19 сентября 2007 г. Возврат задолженности по основной сумме кредитной линии осуществляется Заёмщиком согласно следующему графику: 25.04.2008 – 433 000 000 российских рублей, 26.05.2008 – 433 000 000 российских рублей, 25.06.2008 – 434 000 000 российских рублей. Обязательства исполнены в полном объеме.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Заёмщик) и ЗАО «Райффайзенбанк Австрия» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	1 369 000 000 рублей (с учётом максимально возможных выплат)
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате	32,70%

совершения сделки	
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	4 186 686 000 рублей
Дата совершения сделки	29.06.2007
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника Эмитента
Категория сделки	крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник Эмитента (ЗАО «Магnezит»)
Дата составления и номер протокола	29.06.2007, № 070629/020-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
Сделка № 6	
Вид и предмет сделки	Группа взаимосвязанных сделок, изменяющих условия ранее заключённого договора
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Сделки направлены на изменение условий договора займа от 17.11.2006 в части суммы займа в сторону увеличения. 28.02.2007 сумма займа была увеличена на 238 163 534 рублей; 15.03.2007 сумма займа была увеличена на 208 800 658 рублей; 15.03.2007 сумма займа была увеличена на 290 713 260 рублей.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок возврата суммы займа и уплаты начисленных процентов – 31 декабря 2007 г. Обязательства исполнены в полном объеме.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Займодавец) и ЗАО «Группа «Магnezит» (Заёмщик).
Размер сделки в денежном выражении	737 677 452 рубля
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	23,8%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	3 101 696 000 рублей
Дата совершения сделки	28.02.2007, 15.03.2007, 15.03.2007
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, 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.
Категория сделки	Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность.
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, 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 составления и номер протокола	Решение об одобрении сделки, в совершении которой имелась заинтересованность, 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.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые	Нет

эмитентом по собственному усмотрению	
--------------------------------------	--

2008 год

Вид и предмет сделки	кредитный договор
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Кредитор обязуется предоставить в течение периода наличия кредитных средств кредиты Заёмщику на сумму до 85 000 000 (Восемьдесят пять миллионов) долларов США или эквивалент в российских рублях, рассчитанный путём применения официального курса конвертации российских рублей в доллары США Центрального Банка Российской Федерации, действующего на дату предоставления кредита; Процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов в долларах США, составляет сумму: процентной ставки одномесячного ЛИБОР в долларах США. При этом величина ЛИБОР для целей сделки определяется как Лондонская межбанковская ставка предложения депозитов в процентах годовых для депозитов в долларах США на срок в 1 (Один) месяц, котируемой на странице "LIBOR 01" по данным "Рейтер" на лондонском межбанковском рынке евровалют в/или около 11 часов утра по лондонскому времени в дату предоставления кредита (для первого периода начисления процентов) или в первую дату периода начисления процентов (для второго и всех последующих периодов начисления процентов). И 5,25% (пять целых и 25/100) процентов годовых (проценты рассчитываются в соответствии с действительным числом календарных дней в году - 365 или 366, соответственно) Процентная ставка 7.25 % (семь целых и 25/100) процентов годовых (проценты рассчитываются в соответствии с действительным числом календарных дней в году - 365 или 366, соответственно) действует, начиная с даты начала третьего месяца с момента подписания кредитного соглашения до даты возврата, в случае, если Заемщик не выполнил обязательство по предоставлению Кредитору должным образом зарегистрированного договора ипотеки в течение 2 (двух) месяцев с даты подписания кредитного соглашения
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не требуется регистрация/ нотариальное заверение
Срок исполнения обязательств по сделке	Срок действия кредита и дата погашения процентов: 24 месяца с даты подписания кредитной документации, но не позднее 30 июня 2010г. Возврат задолженности по основной сумме кредита осуществляется Заемщиком 12 равными платежами на счет Кредитора после завершения льготного периода. Льготный период составляет 12 месяцев с даты подписания кредитной документации. Обязательства в процессе исполнения.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует просроченная задолженность по договору
Стороны и выгодоприобретатели по сделке	ООО «Группа «Магnezит» (Заёмщик) и ЗАО «Райффайзенбанк» (Кредитор).
Размер сделки в денежном выражении	2 298 336 970 рублей (при расчете отношения размера сделки к стоимости активов сумма основного долга и процентов рассчитана по курсу ЦБ РФ на день заключения сделки. Сумма процентов рассчитана исходя из ставки LIBOR на день заключения сделки и фиксированной маржи, взимаемой банком)
Размер сделки в процентах от балансовой стоимости	22,30%

активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки	
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода, предшествующего совершению сделки	10 307 414 000 рублей
Дата совершения сделки	18.07.2008
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента	Сделка одобрена решением единственного участника эмитента (решение об одобрении сделки как крупной принималось единственным участником эмитента в связи с определением соотношения размера обязательств по сделке к стоимости активов эмитента по данным бухгалтерской отчетности эмитента на дату окончания первого квартала 2008 года по причине отсутствия составленной бухгалтерской отчетности на дату окончания второго квартала 2008 года)
Категория сделки	Сделка не является крупной или в совершении которой имелаась заинтересованность
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения	Единственный участник эмитента (ЗАО «Группа «Мagneзит»)
Дата составления и номер протокола	10.07.2008, № 080710/033-У
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

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)

У Эмитента отсутствуют выпуски, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Общее количество всех ценных бумаг эмитента данного вида, которые находятся в обращении: **4 000 000 (Четыре миллиона) штук**

Общий объем по номинальной стоимости всех ценных бумаг эмитента данного вида, которые находятся в обращении: **4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей.**

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

По выпуску облигаций серии 01:

Вид: **облигации на предъявителя**

Категория (тип): **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением.**

Серия: **01**

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 ценных бумаг и 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 «Мagneзит».

- 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 Облигаций 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 Облигаций вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Порядок и условия размещения ценных бумаг.

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

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

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».

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.

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/или иным внутренним 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 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 Участников торгов, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате Организатора торговли. 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.

Сведения о Расчетной палате Организатора торговли:

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 для Андеррайтера и Эмитента (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, ставку по купону, дату и время поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

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 электронных сообщений 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 Андеррайтером.

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.

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, которые 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.2.6. 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 акцент 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 приобретателя в Депозитории (НДЦ):

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.

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**

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.

Размещение Облигаций выпуска осуществляется с привлечением финансового консультанта на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация» (выше и далее – «Финансовый консультант на рынке ценных бумаг»)**

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

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

ИНН: **7820002270**

Контактный телефон: **(095)737-86-30, (095)737-86-31**

Факс: **(095) 737-86-32**

Номер и дата выдачи лицензий на осуществление брокерской и (или) дилерской деятельности на рынке ценных бумаг:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности

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

Дата выдачи: **29 августа 2003 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия.**

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

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

Дата выдачи: 29 августа 2003 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: ФКЦБ России

Основные функции финансового консультанта:

- 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 Организатора торговли;
- в течение срока действия Соглашения 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 ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска Облигаций, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций;
- консультации по вопросам, связанным с подготовкой решений органов управления Эмитента, сопровождающим выпуск, размещение Облигаций (решение о размещении, одобрение сделки с заинтересованностью, одобрение крупной сделки, утверждение Решения о выпуске, утверждение отчета об итогах выпуска и пр.);
- консультации по российскому праву по вопросам выпуска корпоративных облигаций и по требованиям законодательства о раскрытии информации при эмиссии ценных бумаг.

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: 105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 234-48-65; 234-42-80

Номер лицензии: 177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)

Дата выдачи: 04.12.2000г.

Срок действия до: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платежным 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 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 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, 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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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.

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 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 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: Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным 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 производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»). Исполнение 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, Платежный 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 размещения Облигаций выпуска	Датой окончания второго купонного периода является дата начала третьего купонного периода, которая наступает в 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 2-му купону выплачивается в 364-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 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,	Купонный доход по 3-му купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми
---	---	---	--

	которая наступает в 546-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.	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 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 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	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и	Купонный доход по 6-му купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций,
--	--	---	--

Облигаций выпуска	наступает 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.	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 (способ предоставляемого обеспечения): **поручительство**

По выпуску облигаций серии 02:

Вид: **облигации на предъявителя**

Категория (тип): **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением.**

Серия: **02**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-36105-R.**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **18 января 2007 года.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **24 апреля 2007 года.**

Наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: **Федеральная служба по финансовым рынкам.**

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

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит»).

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 Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит» 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.

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 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 депозитари, 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.

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: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(495) 234-48-65; 234-42-80**

Номер лицензии: **177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)**

Дата выдачи: **04.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

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 погашения 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 предоставляемых 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 Облигаций 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 Облигаций 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 купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является дата: 28.09.2007	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 28.09.2007. 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:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным 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 производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение 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);
- ИИН 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, Платежный 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 купонного периода второго купона является дата: 28.09.2007.	Датой окончания второго купонного периода является дата 28.03.2008	Купонный доход по 2-му купону выплачивается 28.03.2008. Если дата выплаты купонного	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу
--	--	--	--

		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.	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 купонного периода третьего купона является дата: 28.03.2008.	Датой окончания третьего купонного периода является дата 28.09.2008	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 28.09.2008. 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 купонного периода четвертого купона является дата: 28.09.2008.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата 28.03.2009	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 28.03.2009. 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 купонного периода пятого купона является дата: 28.03.2009.	Датой окончания пятого купонного периода является дата 28.09.2009	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 28.09.2009. 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.	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
---	---	--	---

		владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	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 купонного периода шестого купона является дата: 28.09.2009.	Датой окончания шестого купонного периода является дата 28.03.2010.	Купонный доход по 6-му купону выплачивается 28.03.2010. 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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	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 купонного периода седьмого купона является дата: 28.03.2010.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата 28.09.2010.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.09.2010. 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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	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 купонного периода восьмого купона является дата: 28.09.2010.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата 28.03.2011.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.03.2011. 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 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.			

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

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

У Эмитента отсутствуют выпуски ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.

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

По выпуску Облигаций серии 01:

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.**

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.

По выпуску Облигаций серии 02:

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.**

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.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

По выпуску Облигаций серии 01:

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

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.

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 такового). 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.

Расчет стоимости чистых активов произведен 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.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства:

5 912 849 000 (Пять миллиардов девятьсот двенадцать миллионов восемьсот сорок девять тысяч) рублей на 30

сентября 2005 года.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания последнего заверченного отчетного периода:

5 720 293 (Пять миллиардов семьсот двадцать миллионов двести девяносто три тысячи) рублей на 30 июня 2008 года.

По выпуску Облигаций серии 02:

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.

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 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 Владелец лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств эмитента перед Владелец;
- (б) размер неисполненных Обязательств эмитента перед Владелец;
- (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 Владелец 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 Владелец; 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 Владелец или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такового). 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 Владелец) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владелцем 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: 1 063 055 (Один миллиард шестьдесят три миллиона пятьдесят пять тысяч) рублей на 30 сентября 2006 года.

Расчет стоимости чистых активов произведен 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.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 5 746 605 (Пять миллиардов семьсот сорок шесть миллионов шестьсот пять тысяч) рублей на 30 сентября 2006 года.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания последнего заверченного отчетного периода:

5 720 293 (Пять миллиардов семьсот двадцать миллионов двести девяносто три тысячи) рублей на 30 июня 2008 года.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации 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: 105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 956-2790, (495) 956-2791

Номер лицензии: 177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)

Дата выдачи: 04.12.2000 г.

Срок действия: 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:

Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31.07.1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 05.08.2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП Российской Федерации) от 30.12.2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.2002 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме

капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;
Иные законодательные акты.

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

Налоговые ставки

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

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам, полученным по операциям с ценными бумагами от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от эмитента российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) от иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в Российской Федерации;
- доходы от реализации в Российской Федерации акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.
- доходы от реализации (погашения) инвестиционных паев ПИФов,
- доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок фьючерсы, опционы (ФИСС), базисным активом по которым являются ценные бумаги или фондовые индексы.
- доход в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг.
- материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг.

Налоговая база:

- По дивидендам доходом признается сумма фактически полученных дивидендов от эмитента.
- По процентам доходом признается сумма фактически полученных процентов.

Налоговая база по доходам, полученным от совершения операций с ценными бумагами (включая инвестиционные паи ПИФов и ФИСС) определяется отдельно по каждой категории:

доходы от продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

доходы от продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

доходы по операциям с указанными ФИСС.

доходы от погашения инвестиционных паев ПИФов.

доходы, получаемые учредителем (выгодоприобретателем), по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим.

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.

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;

налог на наследование, уплаченный налогоплательщиком при получении ценных бумаг в порядке наследования;

налог, уплаченный налогоплательщиком при получении в порядке дарения акций, паев;

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 по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (а убыток 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.

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

Постановлением ФКЦБ от 24.12.2003г № 03-52/пс для определения финансового результата от реализации (выбытия) ценных бумаг установлена граница колебания рыночной цены эмиссионных ценных бумаг – 20%.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц 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.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть прямо отнесены к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату приобретения ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы.

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.

Налоговая база по доходам в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг (за исключением полученных дополнительных акций в результате проведения переоценки основных средств):

- доходом признается стоимость безвозмездно полученных ценных бумаг исходя из цен, установленных на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по доходам в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг:

- материальной выгодой от приобретения ценных бумаг признается превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Дата фактического получения дохода:

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

2. дата перехода права собственности на ценные бумаги – по доходам в виде стоимости безвозмездно полученных либо с частичной оплатой ценных бумаг на дату фактического получения ценных бумаг (перехода права собственности на ценные бумаги)

3. при получении дохода в виде материальной выгоды - день приобретения ценных бумаг;

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода либо на дату вывода денежных средств по заявлению налогоплательщика. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) 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, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется налоговым агентом брокером, как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой исходя из цен приобретения ценных бумаг, находящихся в портфеле клиента на дату выплаты денежных средств. 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.

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 физическим лицом самостоятельно в соответствии со статьей 228 НК.

По доходам от операций с ценными бумагами, полученным физическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежании двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода физического лица с отметкой налогового органа о принятии комплекта документов, подтверждающее право на льготное налогообложение, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль организаций.

К доходам по ценным бумагам относятся:

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

К расходам относятся:

- расходы на приобретение ценных бумаг исчисленные исходя из цен приобретения
- затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг,
- суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченного налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

Налоговая база:

Доходы налогоплательщика от операций по реализации (иному выбытию) 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 (векселедателем). При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или от иного выбытия ценных бумаг (в том числе от погашения), номинированных в иностранной валюте, определяются по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату перехода права собственности либо на дату погашения.

При выбытии (реализации, погашении или обмене) необращаемого инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, рыночной ценой признается расчетная стоимость инвестиционного пая, определяемая в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, 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.

При определении расходов по реализации (ином выбытии) ценных бумаг цена приобретения ценной бумаги, номинированной в иностранной валюте (включая расходы на ее приобретение), определяется по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на момент принятия указанной ценной бумаги к учету.

Текущая переоценка ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, не производится.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль 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.

Под национальным законодательством понимается законодательство того государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги, в том числе и вне организованного рынка ценных бумаг).

Под рыночной котировкой ценной бумаги 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, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если она находится в интервале цен (min-max) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату заключения сделки.

В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

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.

По не обращающимся на организованном рынке ценным бумагам, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- цена сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки (на дату ближайших торгов, за период в течение последних 12 месяцев);
- 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 в соответствии с правилами по итогам торгов на дату заключения сделки (дату ближайших торгов, за период в течение последних 12 месяцев).

Для определения расчетной цены акции налогоплательщиком самостоятельно или с привлечением оценщика должны использоваться методы оценки стоимости, предусмотренные законодательством Российской Федерации, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована ставка рефинансирования

Центрального банка Российской Федерации.

Налогоплательщик-акционер, реализующий акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяет доход как разницу между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг устанавливается один из 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.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

По доходам от операций с ценными бумагами, полученным юридическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежании двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

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

Эмитентом не является акционерным обществом.

По выпуску Облигаций серии 01:

Вид ценных бумаг: облигации на предъявителя

Категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: 4-01-36105-R.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 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

Общий объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: выплата купонного дохода.

Размер дохода, подлежавшего выплате по одной облигации выпуска:

- 49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по первому купону,
- 49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по второму купону,
- 49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по третьему купону,
- 41 (Сорок один) рубль 14 копеек по четвертому купону,
- 41 (Сорок один) рубль 14 копеек по пятому купону.

Размер дохода, подлежавшего выплате в совокупности по всем облигациям выпуска:

- 73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по первому купону,
- 73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по второму купону,
- 73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по третьему купону,
- 61 710 000 (Шестьдесят один миллион семьсот десять тысяч) рублей 00 копеек по четвертому купону,
- 61 710 000 (Шестьдесят один миллион семьсот десять тысяч) рублей 00 копеек по пятому купону.

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска:

- 22 июня 2006 года по первому купону,
- 21 декабря 2006 года по второму купону,
- 21 июня 2007 года по третьему купону,
- 20 декабря 2007 года по четвертому купону,
- 19 июня 2008 года по пятому купону.

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: первый, второй, третий, четвертый и пятый купонный период.

Общий размер процентов и (или) иного дохода, выплаченного по облигациям эмитента:

344 460 000 (Триста сорок четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательства исполнены в срок и в полном объеме.

По выпуску Облигаций серии 02:

Вид ценных бумаг: **облигации на предъявителя**

Категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением**

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-02-36105-R**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **18 января 2007 года.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: **24 апреля 2007 года.**

Количество облигаций выпуска: **2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук**

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

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

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **выплата купонного дохода.**

Размер дохода, подлежавшего выплате по одной облигации эмитента:

40 (Сорок) рублей 51 копейка по первому купону;

43 (Сорок три) рубля 63 копейки по второму купону.

Размер дохода, подлежавшего выплате в совокупности по всем облигациям выпуска:

101 275 000 (Сто один миллион двести семьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек по первому купону и

109 075 000 (Сто девять миллионов семьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек по второму купону.

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска:

28 сентября 2007 года по первому купону;

28 марта 2008 года по второму купону.

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: **денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.**

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: **первый и второй купонный период.**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **210 350 000 (Двести десять миллионов триста пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.**

Факт исполнения обязательства эмитента: **обязательства исполнены в срок и в полном объеме.**

10.10. Иные сведения

Иные сведения о эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами отсутствуют.

Иная информация о эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг:

а) 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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

б) Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.

В любой день между датой начала размещения Облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$, где

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C_j - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),

j - порядковый номер купонного периода, j=1...10,

T(j-1) - дата начала j-того купонного периода,

T – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Образец

Лицевая сторона

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

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

Почтовый адрес: 119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр. 3.

СЕРТИФИКАТ ЦЕННЫХ БУМАГ

облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые путем открытой подписки.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: _____

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: _____ 200__г.

Настоящий сертификат удостоверяет право на 3 000 000 (Три миллиона) Облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.

Общее количество Облигаций, имеющих государственный регистрационный номер _____, составляет

3 000 000 (Три миллиона) Облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат депонируется в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» («НДЦ»), зарегистрированном по адресу: Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4, осуществляющем обязательное централизованное хранение сертификатов Облигаций.

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям:

Открытое акционерное общество
по производству огнеупоров «Комбинат «Мagneзит»

Генеральный директор
Открытого акционерного общества
по производству огнеупоров «Комбинат «Мagneзит» _____ / _____ /

_____ 200__г.

М.П.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Мagneзит» _____ / _____ /

_____ 200__г.

М.П.

Оборотная сторона

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг:

Вид ценных бумаг: *облигации на предъявителя.*

Идентификационные признаки размещаемых ценных бумаг: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, серии 03 с возможностью досрочного погашения (далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «Облигации выпуска» и по отдельности - «Облигация» или «Облигация выпуска»).*

2. Форма ценных бумаг:

Документарные.

3. Указание на обязательное централизованное хранение:

Предусмотрено обязательное централизованное хранение облигаций настоящего выпуска.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *НДЦ*

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

Почтовый адрес: *105062, Россия, г. Москва, ул. Машикова, д. 13, стр. 1.*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(495) 956-2790, (495) 956-2791*

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии: *№ 177-03431-000100*

Дата выдачи: *04.12.2000 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший указанную лицензию: *ФКЦБ России*

На все Облигации выпуска оформляется один сертификат (далее – «Сертификат»), подлежащий обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ» и «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно – «Депозитарии»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями.

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 их погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.

Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, а также «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36 и внутренними документами НДЦ и 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 Депозитарию выпуска ценных бумаг или номинальному держателю ценных бумаг к моменту составления Списка владельцев и/или номинальных держателей ценных бумаг для исполнения обязательств Эмитента по ценным бумагам, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Список владельцев и/или номинальных держателей ценных бумаг, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценных бумаг.

В соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16 октября 1997 г. № 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 Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, 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, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска:

1 000 (Одна тысяча) рублей.

5. Количество ценных бумаг выпуска:

Количество размещаемых Облигаций: 3 000 000 (Три миллиона) штук.
Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее: **Ценные бумаги данного выпуска ранее не размещались.**

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска: **Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» (далее – «Эмитент»).**

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

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

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- делистинга Облигаций на всех фондовых биржах, включивших Облигации в котировальные списки, в случае осуществления фондовой биржи листинга Облигаций до даты начала размещения Облигаций и осуществления**

эмиссии Облигаций без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;

- просрочки более чем на 7 (семь) календарных дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода и/или сумм погашения по Облигациям настоящего выпуска и/или иным обращающимся на российском фондовом рынке облигациям Эмитента с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;
- просрочки более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Обществом с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» или Открытым акционерным обществом по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит» своих обязательств по выплате суммы основного долга по полученным ими кредитам и/или выпущенным ими долговым ценным бумагам, в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего банковского кредита без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих долговых ценных бумаг) превышает 300 000 000 (Триста миллионов) рублей или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п.15 Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в течение 60 (Шестидесяти) рабочих дней с момента раскрытия информации о наступлении указанных выше событий в соответствии с порядком, указанным в п.9.5. и п.11. пп. и) Решения о выпуске Облигаций, или с даты, в которую владельцы Облигаций узнали или должны были узнать о наступлении такого события.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит» (далее – «Поручитель»), предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

Сведения о лице, предоставившем обеспечение по ценным бумагам выпуска:

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

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

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Поручителя: *Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.*

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

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

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям выпуска, их неисполнения или ненадлежащего исполнения описаны в п. 9.7., 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае возникновения задолженности Эмитента по Облигациям выпуска перед несколькими держателями Облигаций ни один из держателей Облигаций не будет иметь какого-либо преимущества в получении возмещения

по такой задолженности от Эмитента.

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

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска.

8.1. Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка.

8.2 Срок размещения ценных бумаг.

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

При этом дата начала размещения Облигаций не может быть установлена ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с даты, следующей за датой публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Южноуральская панорама».

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, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения определяется как более ранняя из следующих дат:

- а) 3 (Третий) по счету рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

8.3. Порядок размещения ценных бумаг:

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

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг в ходе размещения ценных бумаг:

Сведения о лицах, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк» (далее – «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

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

ИНН: **7744000302**

Место нахождения: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Почтовый адрес: **129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1**

Номер лицензии: **Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02900-100000**

Дата выдачи: **27.11.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

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

Основные функции Андеррайтера:

Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.

Андеррайтер действует на основании соответствующего соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения функции Андеррайтера включают:

- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом

дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Организатор торговли) и ЗАО ММВБ.

- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.

- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.

- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения о наличии у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязаны приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг:

У Андеррайтера в соответствии с Соглашением отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), Соглашением между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.

В случае включения Облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ФБ ММВБ», организаторы выпуска предполагают заключить договор о выполнении обязательств маркет-мейкера в отношении Облигаций в течение всего срока их нахождения в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ». Маркет-мейкер обязуется в течение всего срока нахождения Облигаций в котировальном списке «В» ЗАО «ФБ ММВБ» осуществлять обслуживание в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» обращения Облигаций путем выставления и поддержания двусторонних котировок на покупку и продажу Облигаций.

Сведения о наличии у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

У Андеррайтера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, отсутствуют.

Размер вознаграждения Андеррайтера, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанным лицам за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения Андеррайтера в соответствии с заключенным Соглашением не превысит 1% (Одного процента) от номинальной стоимости выпуска Облигаций (не превысит 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей). Вознаграждение (часть вознаграждения) организаторов выпуска за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, за период обращения Облигаций в совокупности не превысит 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Размещение Облигаций может быть проведено с включением или без включения Облигаций в котировальный список «В». При этом включение Облигаций в котировальный список «В» будет осуществлено в соответствии с Правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ».

Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – «Цена размещения»).

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Условия и порядок размещения ценных бумаг:

Облигации размещаются путем открытой подписки путем проведения торгов организатором торговли на рынке

ценных бумаг.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»)**

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

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

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и клиринговой системы ЗАО ММВБ соответственно в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами ФБ ММВБ (далее – «Правила ФБ ММВБ») и нормативными документами ЗАО ММВБ.

Заключение сделок по размещению Облигаций производится в соответствии с Правилами ФБ ММВБ и действующим законодательством.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций (далее – «Конкурс») и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса описан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, при неразращении всего объема на Конкурсе, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций, адресованные Андеррайтеру.

Заявки на приобретение должны содержать следующие значимые условия:

i. Цена покупки;

ii. Количество Облигаций;

iii. Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки

iv. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске Облигаций и п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием регистрации адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся на торговом разделе Андеррайтера, то данная заявка удовлетворяется в размере остатка Облигаций, оставшихся на торговом разделе Андеррайтера.

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

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

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

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитари, осуществляющем централизованное хранение:

Размещенные через ФБ ММВБ Облигации зачисляются Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» или другим Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией - ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленных в процессе размещения Облигаций через ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

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

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг:

Облигации размещаются по цене 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций).

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

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

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C - величина процентной ставки первого купона (в процентах годовых),

T – дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное право приобретения в отношении размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг:

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Форма оплаты: безналичная.

Условия и порядок предоставления рассрочки при оплате Облигаций.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Облигации размещаются при условии их полной оплаты.

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ.

Расчеты по Облигациям при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа» в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций в ЗАО «ФБ ММВБ», зачисляются в Расчетной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату облигаций.

*Владелец счета: **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»***

*Номер счета: **30401810900100000322***

*КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: **997950001***

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., д. 1/13, стр. 8***

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

*БИК: **044583505***

ИНН: 7702165310
К/с: 30105810100000000505

Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена. Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг в ЗАО «ФБ ММВБ».

Иные условия и порядок оплаты Облигаций:

Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Денежные расчеты осуществляются через ЗАО РП ММВБ. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.

8.7. Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска, в случае признания его несостоявшимся Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, не установлена.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям

9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним осуществляется платежным агентом от имени и за счет Эмитента в безналичной форме денежными средствами в рублях Российской Федерации. Возможность и условия выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлены.

9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

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

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

Эмитент берет на себя обязательство своевременно и в полном объеме переводить Платежному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платежных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и Платежным агентом.

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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.

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

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

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счета которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных

держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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

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

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

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

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

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

- 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.

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

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

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

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления

указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения по Облигациям, в пользу их владельцев, и указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – C2 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%,$ где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(1) - дата начала 2-го купонного периода; T(2) - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до
---	---	---

		одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - С3 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%,$ где, K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(2) – дата начала 3-го купонного периода; T(3) – дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - С4 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - С5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%,$ где, K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(4) – дата начала 5-го купонного периода;
--	--	---

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

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%,$ где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	---	---

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – C8 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%,$ где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
--	--	---

		T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – C9 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

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

Порядок определения процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса на бирже - ФБ ММВБ - среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения Конкурса Участники торгов ФБ ММВБ подают адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов в адрес Андеррайтера. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с

Андеррайтером и/или Эмитентом. В день проведения размещения проводятся период сбора заявок и период заключения сделок.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- i. Цена покупки;
- ii. Количество Облигаций;
- iii. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону;
- iv. Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки
- v. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

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

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

В качестве количества Облигаций должно быть указано максимальное 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 приемлемой процентной ставки по первому купону.

В качестве величины приемлемой 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 приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

Условием принятия заявки Участника торгов ФБ ММВБ к исполнению является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом Эмитентом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Информация об определенной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

1) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j-го купонного периода ($j=1-9$). В случае если такое решение принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, принявшего решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

Данное сообщение публикуется в срок, не превышающий 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

В случае если такое решение не принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам, начиная со второго, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону.

2) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ($i=(j+1), \dots, 10$), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске Облигаций и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

3) В случае, если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами) у Облигаций останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках *i*-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней *k*-го купонного периода (в случае, если Эмитентом определяется ставка только одного *i*-го купона, *i=k*). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления *i*-го купона, а также порядковый номер купонного периода (*k+1*), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых в соответствии с п.п. (2) и (3) настоящего раздела Решения о выпуске Облигаций и п.п. (2) и (3) п.9.1.2. (а) Проспекта ценных бумаг решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (*i-1*)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по *i*-тому и последующим купонам).

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платежным агентом. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»). 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. В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца). Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные: а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по			

Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

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

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

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

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.

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

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

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

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

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

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

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

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

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы

производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - С2 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону – С3 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону – С4 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону – С5 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону – С6 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – С7 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – С8 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – С9 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода десятого купона является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. Для целей выплаты дохода по десятому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций. Доход по десятому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Срок, не ранее которого Облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению:

Досрочное погашение Облигаций допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный на Дату досрочного погашения Облигаций.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- делистинга Облигаций на всех фондовых биржах, включивших Облигации в котировальные списки, в случае осуществления фондовой биржи листинга Облигаций до даты начала размещения Облигаций и осуществления эмиссии Облигаций без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
- просрочки более чем на 7 (семь) календарных дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода и/или сумм погашения по Облигациям настоящего выпуска и/или иным обращающимся на российском фондовом рынке облигациям Эмитента с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;
- просрочки более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Обществом с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» или Открытым акционерным обществом по производству огнеупоров «Комбинат «Магnezит» своих обязательств по выплате суммы основного долга по полученным ими кредитам и/или выпущенным ими долговым ценным бумагам, в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего банковского кредита без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих долговых ценных бумаг) превышает 300 000 000 (Триста миллионов) рублей или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Эмитент обязан направить в НДС:

- уведомление о полученном от организатора торговли на рынке ценных бумаг уведомлении о принятии решения о делистинге Облигаций, в случае, если Облигации Эмитента не входят в котировальные списки других организаторов торговли на рынке ценных бумаг;
- уведомление о том, что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Облигаций (далее – Требование о досрочном погашении Облигаций);
- уведомление о дате досрочного погашения Облигаций.

Срок окончания предъявления Облигаций к досрочному погашению:

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляются Эмитенту в течение 30 (Тридцати) рабочих дней с момента, с которого у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций. Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в течение 60 (Шестидесяти) рабочих

дней с момента раскрытия Эмитентом информации о наступлении указанных выше событий в соответствии с порядком, указанным в п.9.5. и п.11. пп. и) Решения о выпуске Облигаций, или с даты, в которую владельцы Облигаций узнали или должны были узнать о наступлении такого события.

Условия и порядок досрочного погашения облигаций:

Для осуществления права на досрочное погашение Облигаций владелец Облигаций - депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, осуществляет следующие необходимые действия:

- предоставляет Эмитенту письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций (в соответствии с требованиями, определенными Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг);
- предоставляет в НДЦ поручение, в соответствии с требованиями, определенными НДЦ, для перевода Облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляются Эмитенту под роспись с 9-00 до 17-00 часов (московского времени) в течение 30 (Тридцати) рабочих дней с момента, с которого у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций, или заказным письмом с уведомлением по почтовому адресу Эмитента.

Письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляется с приложением:

- в случае если требование подписано не владельцем Облигаций - документа, подтверждающего полномочия лица, подписавшего требование от имени владельца Облигаций;
- нотариально заверенного образца подписи лица, подписавшего требование от имени владельца Облигаций;
- копии отчета НДЦ, заверенной НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать:

- наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение;
 - для владельца Облигаций - юридического лица: наименование юридического лица, место нахождения, ИНН;
 - для владельца Облигаций - физического лица: фамилия, имя, отчество, адрес места жительства, иные паспортные данные, ИНН (в случае его присвоения в установленном порядке);
 - количество Облигаций;
 - платежные реквизиты получателя платежа:
1. полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
 2. место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
 3. реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
 4. налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца 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:
- код иностранной организации (КИО) – 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;
 - ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
 - число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

В срок не более 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения документов, Эмитент осуществляет их проверку и, в случае если представленные документы соответствуют требованиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, перечисляет денежные средства в пользу владельца Облигаций.

Эмитент перечисляет денежные средства на счет Платежного агента в сумме, причитающейся владельцу Облигаций и предоставляет Платежному агенту данные, необходимые для исполнения соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций.

К уведомлению Эмитент прикладывает копии отчетов НДЦ об операциях по счетам депо владельцев (номинальных держателей) Облигаций о переводе Облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Платежный агент не позднее 2 (Двух) рабочих дней, следующих за датой поступления денежных средств от Эмитента и данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Облигаций согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой перевода денежных средств, сообщает об осуществленном переводе Эмитенту и депоненту НДЦ.

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

В случае если представленные документы не соответствуют указанным требованиям, Эмитент не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с момента получения вышеуказанных документов направляет лицу, подписавшему требование о погашении Облигаций, и НДЦ уведомление о причинах их непринятия. Эмитент направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу.

Получение указанного уведомления не лишает лицо, подписавшее требование, права обратиться с требованием о досрочном погашении Облигаций повторно.

Досрочное погашение Облигаций производится по поручению и за счет Эмитента платежным агентом (далее - «Платежный агент»), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

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

При досрочном погашении Облигации погашаются по номинальной стоимости. Кроме того, Эмитент уплачивает владельцам Облигаций накопленный купонный доход по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанный в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг.

Выплата номинальной стоимости Облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций НДЦ производит списание погашенных Облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо для учета погашенных Облигаций в НДЦ.

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

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Облигациям и/или совершать иные действия, необходимые для досрочного погашения Облигаций в пользу владельцев Облигаций.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении облигаций по требованию их владельцев:

Эмитент публикует в течение 1 (Одного) рабочего дня в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и в течение 2 (Двух) дней на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru с даты наступления события, дающего право владельцам Облигаций на предъявление Облигаций к досрочному погашению, следующую информацию:

- наименование события, дающее право владельцам Облигаций на досрочное погашение Облигаций;
- дату возникновения события;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по досрочному погашению

Облигаций.

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

После досрочного погашения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.*

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

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям

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

Платежным агентом является:

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **105062, Россия, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1.**

Информация о лицензии на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента:

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000 г.**

Срок действия лицензии: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Функции Платежного агента:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения (далее - для целей настоящего пункта – «перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»), в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом Выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

2. Предоставлять депонентам НДЦ, а также всем заинтересованным лицам информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте НДЦ по адресу: www.ndc.ru.

3. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Эмитент может назначать иных платежных агентов и отменять такие назначения.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям:

В соответствии со статьями 809 и 810 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам Облигаций номинальную стоимость Облигаций при их погашении и выплатить купонный доход в размере и порядке, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолтом) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*
- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.*

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в пределах указанных выше сроков, является техническим дефолтом.

В случае наступления дефолта или технического дефолта по Облигациям эмитент одновременно с выплатой

просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться к Эмитенту с требованием выплатить номинальную стоимость Облигаций и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе в случае дефолта и/или технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к Поручителю - лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям в порядке, определенном п.12. Решением о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Порядок обращения с требованием к Эмитенту и к Поручителю:

Порядок обращения с требованием к Поручителю описан в п.12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

1) в случае дефолта - номинальную стоимость Облигаций и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Облигаций, уполномоченным ими лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций.

Претензия, в обязательном порядке должна содержать следующие сведения:

- полное наименование владельца Облигаций;*
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;*
- количество Облигаций (цифрами и прописью) принадлежащих владельцу Облигаций.*

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента, указанному на титульном листе Решения о выпуске ценных бумаг, или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию.

Порядок предъявления требований к Эмитенту в случае просрочки более чем на 7 (Семь) дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 9.5. Решения о выпуске ценных бумаг и 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Облигациям и проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 60 (Шестидесяти) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента или Поручителю удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом причитающихся владельцам Облигаций сумм по выплате основного долга по Облигациям и процентов за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации в течение 60 (Шестидесяти) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено, владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд.

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

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 по месту нахождения ответчика.

Срок исковой давности для обращения владельцев Облигаций, уполномоченных ими лиц, в том числе номинальных держателей Облигаций, в арбитражный суд или суд общей юрисдикции с иском Эмитенту составляет 3 (Три) года (статья 196 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Срок исковой давности для обращения владельцев Облигаций, уполномоченных ими лиц, в арбитражный суд или суд общей юрисдикции с иском к Поручителю составляет 1 (один) год с Даты погашения Облигаций и (или) даты выплаты купона (пункт 4 статьи 367 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Течение срока исковой давности начинается после Даты погашения Облигаций и (или) даты выплаты купона (пункт 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации).

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 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.

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт), Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций, которая включает в себя:

- *объем неисполненных обязательств;*
- *причину неисполнения обязательств;*
- *перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.*

Указанная информация публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

- *в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.*

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

10. Сведения о приобретении облигаций

Порядок приобретения Облигаций по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их дальнейшего обращения, в том числе срок подачи заявлений на такое приобретение:

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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона устанавливается Эмитентом (далее - «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом») после начала размещения Облигаций. Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске и п.9.1.2 Проспекта.

Порядок приобретения Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ (далее также именуется – «Организатор торговли») в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг

В случае реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение о выборе организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.

В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением об определении ставки по купонному периоду (начиная со второго) должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению облигаций. Указанная информация будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;
- его место нахождения;
- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев»), является Андеррайтер.

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений 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 по приобретению Облигаций по требованию их владельцев является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.

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

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ»;
- на странице в сети Интернет (www.magnezit.ru);

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

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее – «Акцептант»), совершает два действия:

1) направляет Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев заявление за подписью Акцептанта (далее – «Заявление»). Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления (определен выше) и должно содержать следующие данные:

- полное наименование Акцептанта;
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;
- количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту (цифрами и прописью);
- место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.

2) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения (определена ниже),

Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций через Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, регулирующими его деятельность, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены приобретения, указанной ниже, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов Т0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

Заявление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Заявление направляется по почтовому адресу Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

Заявление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций и/или Акцептантам, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

Достаточным свидетельством выставления Акцептантом заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта) и находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта), ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом. Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) 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 правилами клиринга Клиринговой организации – ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

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

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Информация о приобретении Облигаций по требованию их владельцев раскрывается одновременно с информацией об определенных ставках по купонам:

Информация об определенных Эмитентом ставках по купонам Облигаций, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Срок приобретения облигаций или порядок его определения:

2-й (Второй) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владелец накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Порядок приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций:

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с отдельными решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемых уполномоченным органом 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 общему количеству Облигаций, указанных в заявленных требованиях, при соблюдении условия о приобретении только целых Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

Решение уполномоченного органа Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций должно содержать:

- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Облигаций;
- цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, действующим по поручению и за счет Эмитента (далее – «Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами»).

Владелец Облигаций или уполномоченное им лицо, в том числе номинальный держатель Облигаций, направляет по юридическому адресу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами заказное письмо с уведомлением о вручении и описью вложения или вручает под расписку уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручено уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в течение срока принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций.

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о получении почтовой корреспонденции Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами;
- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о том, что Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказался от получения почтовой корреспонденции;
- если Уведомление не вручено Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в связи с его отсутствием по адресу, по которому направлена почтовая корреспонденция.

Уведомление считается врученным уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на копии Уведомления, оставшейся у владельца Облигаций или уполномоченного им лица, в том числе номинального держателя Облигаций, проставлена подпись уполномоченного лица Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами о получении Уведомления;
- на Уведомлении проставлена отметка о том, что уполномоченное лицо Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказалось от получения Уведомления, и верность такой отметки засвидетельствована незаинтересованными лицами.

Уведомление должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций – физического лица; полное наименование (фирменное наименование) и ОГРН владельца Облигаций – юридического лица; Ф.И.О. или полное наименование (фирменное

наименование) и ОГРН уполномоченного лица владельца Облигаций, в том числе номинального держателя Облигаций), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии ОЗ с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций – физического лица; полное наименование (фирменное наименование) и ОГРН владельца Облигаций – юридического лица) в соответствии с условиями, предусмотренными в пункте 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пункте 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью):

Наименование Участника торгов, который в Дату приобретения Облигаций по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставять в систему торгов ФБ ММВБ адресованную Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами заявку на продажу Облигаций (если владелец Облигаций не является Участником торгов):

[Подпись владельца Облигаций – физического лица, уполномоченного им лица, в том числе уполномоченного лица номинального держателя Облигаций; уполномоченного лица владельца Облигаций – юридического лица, в том числе уполномоченного лица номинального держателя Облигаций]

[Печать владельца Облигаций – юридического лица; номинального держателя Облигаций]»

К Уведомлению прилагается доверенность или иные документы, подтверждающие полномочия уполномоченного лица владельца Облигаций, в том числе номинального держателя, на подписание Уведомления.

Эмитент не обязан приобретать Облигации по соглашению с владельцами Облигаций, которые не обеспечили своевременное получение Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручение уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами Уведомлений или составили Уведомления с нарушением установленной формы.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с Правилами торгов и иными нормативными правовыми документами ФБ ММВБ и нормативными правовыми документами ЗАО ММВБ.

В Дату приобретения Облигаций с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, направляет в системе торгов ФБ ММВБ в соответствии с действующими на Дату приобретения Правилами торгов ФБ ММВБ заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, с указанием цены приобретения и кодом расчетов Т0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не может превышать количества Облигаций, ранее указанного в Уведомлении, направленном Агенту Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами.

Доказательством, подтверждающим выставление заявки на продажу Облигаций, признается выписка из реестра заявок, составленная по форме, предусмотренной нормативными правовыми документами ФБ ММВБ, и заверенная подписью уполномоченного лица ФБ ММВБ.

В Дату приобретения Облигаций с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами от имени и по поручению Эмитента заключает с владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов, или Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, договоры, направленные на приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, путем направления в системе торгов ФБ ММВБ владельцам Облигаций, являющимся Участниками торгов, или Участникам торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, встречных адресных заявок на приобретение Облигаций.

В случае, если сделки по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, будут обладать признаками крупной сделки и/или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обязательство Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций считается исполненным в момент зачисления денежных средств в сумме, равной Цене приобретения Облигаций соответствующего количества Облигаций и НКД по Облигациям, на счет владельца Облигаций, являющегося Участником торгов, или Участника торгов, действующего по поручению и за счет владельца Облигаций, в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ.

Обязательства владельца Облигаций выполняются на условиях «поставка против платежа» и считаются

исполненными в момент зачисления соответствующего количества Облигаций, указанного в заявке на продажу Облигаций, на счет депо Эмитента в НДЦ.

Облигации, приобретенные по соглашению с владельцами Облигаций, зачисляются на счет депо Эмитента в НДЦ и в последующем могут быть вновь выпущены в обращение до наступления Даты погашения Облигаций.

Срок приобретения Эмитентом облигаций или порядок его определения:

Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления Эмитентом в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Сообщение владельцам облигаций о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято такое решение, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет (www.magnezit.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

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

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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.

В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске ценных бумаг

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

а) Сообщение о принятии решения о размещении Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято такое решение:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

б) Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято такое решение:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

в) Информация о государственной регистрации выпуска ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» (сведения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг) путем опубликования в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней;
- в газете «Южноуральская панорама» – не позднее 10 (Десяти) дней.

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

Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуск Облигаций, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций. Текст зарегистрированного решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет до даты погашения Облигаций выпуска.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше. При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию Проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного 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, - в течение 6 (Шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить их копии по следующему адресу: 119180, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.43, стр. 3.

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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

г) На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;
- сообщений о существенных фактах «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг».

1. Информация о дате начала размещения должна быть опубликована Эмитентом в форме сообщения о дате начала размещения ценных бумаг в следующие сроки:
- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;
 - на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.
- При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.
- При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
3. Сообщение о начале размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую начинается размещение Облигаций:
- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
 - на странице в сети Интернет: www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.
- При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
4. В случае принятия уполномоченным органом Эмитента 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) федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) 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) федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг о приостановлении размещения ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:
- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
 - на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.
- При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
- В случае, если размещение ценных бумаг приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг»
5. Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или дополнений в Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:
- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
 - на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.
- При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
- В случае, если размещение ценных бумаг возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг».
- Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.
6. Сообщение о завершении размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Облигаций:
- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
 - на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.
- При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
- д) После государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте

«сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг на своей странице в сети Интернет по адресу: www.magnezit.ru.

Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

Начиная с даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по следующему адресу: 119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр. 3.

Эмитент обязан предоставить копии Отчета об итогах выпуска ценных бумаг 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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

е) Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия ценных бумаг осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, положение п.11 пп. д) Решения о выпуске ценных бумаг не применяются.

В указанном случае информация раскрывается на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «сведения о этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска в регистрирующий орган:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст представленного в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован эмитентом на странице в сети Интернет в срок не более 2 (Двух) 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 по адресу: www.magnezit.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети Интернет.

В случае, если доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, обеспечивался эмитентом дополнительными способами, эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в уведомлении об итогах выпуска ценных бумаг, теми же дополнительными способами, которыми обеспечивался доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Начиная с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган, все заинтересованные лица могут ознакомиться с уведомлением об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по следующему адресу: 119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр. 3.

Эмитент обязан предоставить копии уведомления об итогах выпуска ценных бумаг 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.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

ж) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами

федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте осуществляется Эмитентом путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента возникновения такого существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования.

Также сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенных фактов.

з) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг 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 Эмитента эмиссионных ценных бумаг на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

Текст ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования.

Не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования на странице в сети Интернет текста ежеквартального отчета Эмитент публикует в ленте новостей сообщение о порядке доступа к информации, содержащейся в ежеквартальном отчете.

и) Эмитент публикует в течение 1 (Одного) рабочего дня в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и в течение 2 (Двух) дней на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru с даты наступления события, дающего право владельцам Облигаций на предъявление Облигаций к досрочному погашению, следующую информацию:

- наименование события, дающего право владельцам Облигаций на досрочное погашение Облигаций;
- дату возникновения события;
- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по досрочному погашению Облигаций.

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

После досрочного погашения Облигаций Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

к) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций, которая включает в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация публикуется с даты неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

л) В случае если Эмитентом в срок, не превышающий 2 (Два) рабочих дня до даты начала размещения Облигаций принято решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=1-9), процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций

путем публикации в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, принявшего решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

Данное сообщение публикуется в срок, не превышающий 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

м) Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента принятия решения о величине процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом Эмитентом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

н) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций, определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i -го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты выплаты $(i-1)$ -го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i -го купона ставки любого количества следующих за i -м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i -му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала i -го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.

В случае если после объявления ставок купонов в порядке, установленном п. 9.3. Решения о выпуске, у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i -го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i -го купона, $i=k$). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i -го купона, а также порядковый номер купонного периода $(k+1)$, в котором будет происходить приобретение Облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в форме сообщения о существенном факте:

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых в соответствии с п.п. (2) и (3) п. 9.3. Решения о выпуске и п.п. (2) и (3) п.9.1.2. (а) Проспекта ценных бумаг решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания $(i-1)$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i -тому и последующим купонам).

о) После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

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

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru – не позднее 2 (Двух) дней.

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

п) Эмитент может назначать иных платежных агентов и отменять такие назначения.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

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

р) Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев»), является

Андеррайтер.

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений в соответствии с порядком, установленным в п. 10. Решения о выпуске Облигаций;
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- подтверждение, что назначенный Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществляться приобретение.

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

- в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ»);
- на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru.

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

с) Сообщение владельцам Облигаций о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято такое решение, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей информационных агентств АК&М или Интерфакс или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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.

т) В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей информационных агентств АК&М или Интерфакс или АНО «АЗИПИ» - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет - www.magnezit.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

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

у) Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

- в течение 3 (Трех) рабочих дней в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет - www.magnezit.ru.

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

ф) Эмитент обязан предоставлять (в течение установленных для таких документов сроков хранения) заверенную уполномоченным лицом Эмитента копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, а также копию зарегистрированных решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений и/или дополнений к ним, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию иных документов, обязательное раскрытие

которых предусмотрено в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, 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 соответствующего требования.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий указанных документов и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет (www.magnezit.ru).

12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска

12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям

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

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

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Поручителя: *Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка.*

Сведения о государственной регистрации юридического лица

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица: *P-17859.16*

Дата регистрации: *09.07.2001 г.*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции Российской Федерации*

ОГРН: *1027401062325*

Дата внесения записи: *28.10.2002 г.*

Орган, осуществивший внесение записи: *Инспекция МНС России по г.Сатке Челябинской области*

У Открытого акционерного общества по производству огнеупоров «Комбинат «Мagneзит» существует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *Поручительство.*

Размер обеспечения (руб.): *Предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска равен сумме общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

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

Поручитель обязуется солидарно с Эмитентом отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

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

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

Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий момент времени (действующим самостоятельно или через номинального держателя – в случае, если Облигации переданы владельцем Облигаций в номинальное держание), отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате в полном объеме всех сумм, подлежащих уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае, если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумму, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.

Облигации с обеспечением предоставляют ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Договор поручительства заключается путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных в Эмиссионных документах. Приобретение Облигаций в любом количестве означает заключение приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям перед владельцами Облигаций на условиях, установленных Эмиссионными

документами.

Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. Переход прав по поручительству, предоставляемому в соответствии с Эмиссионными документами, происходит в результате перехода прав на Облигацию к новому приобретателю, причем права по поручительству переходят в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав по поручительству без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям считается установленным в следующих случаях:

- 1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;
- 2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;
- 3) Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными документами;
- 4) Эмитент не исполнил или ненадлежаще исполнил требование владельца Облигаций о досрочном погашении и возмещении ему номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанного в соответствии с пунктом 15. Решения о выпуске и пунктом 10.10. Проспекта ценных бумаг, предъявленное в случаях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитентом определяются в соответствии с Эмиссионными документами.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами (далее – «Требование»).

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.

В Требовании должна быть указана следующая информация:

- (а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;
- (б) суть неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом его обязательств по Облигациям;
- (в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;
- (г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);
- (ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.

Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется Поручителю по адресу: Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

К Требованию должны прилагаться:

- (а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций на дату

предоставления Требования;

(б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;

(в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;

(г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;

(д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.

Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 90 (Девяносто) рабочих дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.

Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 90 (Девяносто) рабочих дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.

Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария, в случае если данное лицо надлежащим образом уполномочено владельцем Облигаций.

Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования (далее – Срок рассмотрения Требования).

Поручитель не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении требований, предполагающих выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, Поручитель направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 30 (Тридцатого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.

Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.

Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Поручителя.

Поручительство, условия которого предусмотрены Эмиссионными документами, прекращается:

1) в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме поручительство прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

2) в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя без согласия последнего;

3) по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком случае любые дополнительные расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

- в течение 3 (Трех) рабочих дней в ленте новостей («АК&М» или «Интерфакс» или АНО «АЗИПИ») и на странице в сети Интернет – www.magnezit.ru.

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

13. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав:

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

14. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения

Открытое акционерное общество по производству огнеупоров «Комбинат «Мagneзит» обязано 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

а) 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 или после предоставления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

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

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

б) Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.

В любой день между датой начала размещения Облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$, где

Nom - номинальная стоимость одной Облигации,

C_j - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),

j - порядковый номер купонного периода, j=1...10,

$T(j-1)$ - дата начала j-того купонного периода,

T – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

в) Лицо, оказывающее Эмитенту услуги по организации размещения Облигаций.

Лицом, оказывающим Эмитенту услуги по организации размещения Облигаций выпуска, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк» (далее – «Организатор»).

Организатор действует по поручению и за счет Эмитента.

Основные функции Организатора:

Организатор действует на основании заключаемого с Эмитентом Соглашения об организации облигационного займа (далее по тексту настоящего пункта – «Соглашение»). В соответствии с условиями Соглашения, Организатор осуществляет следующие основные функции:

- предоставляет Эмитенту консультации по вопросам организации размещения Облигаций;

- оказывает Эмитенту содействие в подготовке информационно-маркетинговых материалов (в частности, инвестиционного меморандума);

- изучает потенциальный спрос на Облигации и предоставляет рекомендации по цене их размещения;

- проводит встречи с потенциальными инвесторами.

Обязанность Организатора приобрести за свой счет не размещенные в срок Облигации в Соглашении не предусмотрена.

Сведения об Организаторе:

1. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»***

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

ИНН: ***7744000302***

Место нахождения: ***129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1***

Почтовый адрес: ***129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1***

Номер лицензии: ***Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02900-100000***

Дата выдачи: ***27.11.2000***

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

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

Сведения о вознаграждении Организатора:

В соответствии с условиями Соглашения, вознаграждение Организатора составит не более 1% (Одного процента) от номинальной стоимости размещенных Облигаций.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт»
о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Магnezит»
за 2005 год

г. Сатка

_____ 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.	Севастьянова 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 «Магnezит».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Группа «Магnezит» (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 «Магnezит» 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 Петроградскому району г. Санкт-Петербурга юридического лица ООО «Группа «Магnezит» 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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.

Виды деятельности Общества:

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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит». 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:

Ø Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

Ø Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;

Ø Постановлением Правительства РФ от 12.06.2002 № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита»;

Ø Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России», аккредитованного при Минфине России;

Ø 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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, утвержденного 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 допустимых 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 незначительную величину 3 868 тыс. руб., что не превышает предельный уровень существенности нарушений, определенный аудиторами в размере 54 277 тыс. руб., и составляет 14,2 % от него.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» 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:

1) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Мagneзит» за 2005 год:

- § форма № 1 «Бухгалтерский баланс»,
- § форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»,
- § пояснительная записка.

2) Ксерокопия лицензии ЗАО «Аудит-Классик эксперт».

3) Ксерокопия свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.

4) 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.

5) Ксерокопия страхового полиса № 0571037002511 на страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудитора.

Генеральный директор,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
___. ___. 2006

_____. 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.

Заместитель генерального директора,
Аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
___. ___. 2006

_____. А.И.Севастьянова,
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.

Руководитель департамента аудиторской
деятельности, аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
___. ___. 2006

_____. Л.В.Денисова,
квалификационный аттестат № 025725 в области общего аудита выдан
Приказом МФ РФ от 20.01.2006 (на неограниченный срок)

Старший аудитор
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
__._.2005

_____.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).

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.
- 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.

1.5 Порядок контроля за хозяйственными операциями.

Контроль за хозяйственными операциями осуществляется ответственными руководящими работниками. Общий контроль за деятельностью предприятия осуществляется генеральным директором.

1.6 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 одновременном 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 соответствии 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 бух.учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №6н) 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. №6н)
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»)

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)

Методические 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 деятельности 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
Главный бухгалтер

А.А.Глазков
Е.А.Стрыгина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2005 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	12	31
7417011270/74170100		
1		
51.70		
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.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2005	12	31
7417011270/741701001		
51.70		
65/16		
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

Главный бухгалтер

15 марта 2006 г.

Одегов Сергей Юрьевич

Стрыгина Елена Александровна

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 января по 31 декабря 2005 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2005	12	31
7417011270/741701001		
51.70		
65/16		
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.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

2005

12

31

7417011270/741701001

51.70

65/16

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.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2005	12	31
7417011270/741701001		
51.70		
384		

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 регистрации 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 НДС 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 направлены 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 : НДС-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 «Магnezит»

А.А.Глазков

Гл.бухгалтер ООО «Группа «Магnezит»

Е.А.Стрыгина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт»
о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Группа «Мagneзит»
за 2006 год

г. Сатка

03 мая 2007 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/](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 по контролю качества аудита	№ 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	№ К 025725 в области общего аудита выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 без ограничения срока действия

Проверяемый экономический субъект:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Группа «Мagneзит» (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. Основной государственный номер 1047408000199.
- Свидетельство серии 74 № 002566216 выдано 29.09.2004 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 2047408002530.
- Свидетельство серии 74 № 002566424 выдано 21.03.2005 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 2057408001132.
- Свидетельство серии 74 № 002566484 выдано 18.04.2005 ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 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 «Мagneзит» 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 Петроградскому району г. Санкт-Петербурга юридического лица ООО «Группа «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» 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:

- Ø оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения, товарами народного потребления;

- Ø торгово-закупочная деятельность;

- Ø оказание посреднических (агентских) услуг на российском и зарубежных товарных рынках для российских и иностранных коммерческих и некоммерческих организаций;

- Ø организация сети специализированных предприятий и фирменных магазинов по розничной торговле;

- Ø хранение, оптовая и розничная торговля горюче-смазочными материалами, в том числе через собственные АЗС;

- Ø 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;

- Ø производство и реализация изделий прикладного искусства, народных промыслов культурно-бытового и спортивно-туристического назначения;

- Ø производство, закуп, хранение, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;

- Ø разработка, производство и внедрение техники и технологий в области переработки природного искусственного сырья, вторичных ресурсов и отходов производства;

- Ø переработка минерального сырья и оказание услуг по распиловке камня;

- Ø сбор, переработка и хранение вторичного сырья и вторичных материалов;

- Ø научно-исследовательские, проектно-конструкторские и изыскательные работы в различных отраслях народного хозяйства;

- Ø оказание консультаций, обучение и обслуживание в области экономики, юриспруденции, маркетинга, патентно-лицензионной и других областях деятельности;

- Ø строительство, ремонт и реконструкция зданий, помещений, иных производственных и жилых строений, строительно-монтажные работы;

- Ø транспортно-экспедиционное обслуживание перевозок грузов и пассажиров, техническое (ремонтное) обслуживание и прокат автомобилей и иных транспортных средств;

- Ø организация туризма, туристических маршрутов, круизов как в Российской Федерации, так и за границей;

- Ø работа с ценными бумагами;

- Ø информационные, брокерские, дилерские и лизинговые услуги;

- Ø все виды услуг в области рекламы, в том числе посреднические услуги;

- Ø маркетинговые услуги;

- Ø консалтинговые услуги;
- Ø выполнение полиграфических работ;
- Ø производство художественных, художественно-оформительских и реставрационных работ;
- Ø инжиниринговые услуги;
- Ø организация и эксплуатация складских помещений, оказание складских услуг, организация консигнационных складов;
- Ø разработка, внедрение и взаимовыгодный обмен «ноу-хау» и различными технологиями;
- Ø приобретение и реализация патентов, лицензий и изобретений;
- Ø организация гостинично-комплексных услуг для населения;
- Ø оказание бытовых услуг населению;
- Ø открытие предприятий общественного питания, кафе, ресторанов и т.п.;
- Ø прокат бытовой электроники, аудио- и видеокассет, кино-видеопродукции и художественной литературы;
- Ø организация фестивалей, ярмарок, выставок, экспозиций, аукционов, лотерей, конференций, внутрисоюзных и международных конкурсов, вернисажей, концертов, шоу-программ, семинаров, конкурсов, распродаж и иных мероприятий;
- Ø подготовка и осуществление планов культурного и научно-технического сотрудничества с российскими и зарубежными организациями;
- Ø организация и проведение благотворительных лотерей;
- Ø совершение сделок, связанных с недвижимым имуществом, от своего имени или по поручению третьих лиц;
- Ø внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- Ø юридические услуги различного профиля;
- Ø издание средств массовой информации, методической, справочно-информационной, рекламной продукции, научной и художественной литературы;
- Ø печатание и размножение различных материалов, создание, тиражирование, показ, покупка и продажа аудио-, видео-, кинопродукции, полиграфической продукции;
- Ø 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.

На основании **договора № 184-АП от 17.05.2006** мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магнезит» за период с 01 января по 31 декабря 2006 года.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «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.

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:

- Ø Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Ø Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;
- Ø Постановлением Правительства РФ от 12.06.2002 № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита»;
- Ø Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России», аккредитованного при Минфине России;
- Ø 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 «Мagneзит» 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**.

Стоимость чистых активов Общества в абсолютном выражении по состоянию на 31.12.2006 составила 1 211 078 тыс. руб., что значительно превышает величину Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в размере 25 тыс. руб. и свидетельствует об эффективном ведении финансово-хозяйственной деятельности и реальной обеспеченности исполнения требований кредиторов имуществом Общества. Положительным фактором является рост чистых активов по сравнению с 2005 годом в абсолютном выражении на 641 103 тыс.руб. или на 112,5%.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н, в пояснительной записке к годовой отчетности представлена информация по сегментам с выделением первичного (операционного) и вторичного (географического) сегментов.

В пояснительной записке к годовой отчетности ООО «Группа «Мagneзит» в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.01.2000 № 5н, в полном объеме раскрыта информация об аффилированных лицах – перечень аффилированных лиц, характер отношений и объем совершенных операций.

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.

Отмеченные в процессе аудита искажения в совокупности с предполагаемыми (в результате распространения отмеченных в процессе аудита ошибок на всю совокупность данных) составляют несущественную величину, которая не превышает предельный уровень существенности нарушений, определенный аудиторами в размере 94 000 тыс. руб.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2006 года.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

6) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Мagneзит» за 2006 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.

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 № 0671037G03035 на страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудитора.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
03.05.2007

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.

Заместитель генерального директора,
аудитор-эксперт по контролю качества аудита
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
03.05.2007

А.И.Севастьянова,
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.

Руководитель департамента аудиторской
деятельности, аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
03.05.2007

Л.В.Денисова,
квалификационный аттестат № К 025725 в области общего аудита выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 без ограничения срока действия.

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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» в городе Москве. 115054 г.Москва, пл.Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Санкт-Петербурге. 197046 г.Санкт-Петербург, ул.Чапаева, д.3Б.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г.Таганрог, ул. Чехова, д.23А.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» 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.
- Расчеты- 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 соответствии 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 установленным 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 к бухгалтерского учета.

Основание: Положение по бух.учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001

г. №6н) 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. №6н)

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)

Методические 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 деятельности 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
Главный бухгалтер

А.А.Глазков
Е.А.Стрыгина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2006 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по
ОКУД
Дата (год, месяц,
число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОК
ФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2006	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	955
Основные средства	120	48744	65996
Незавершенное строительство	130	0	10381
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	251	227
ИТОГО по разделу I	190	48995	77559
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	55390	187148
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	224	8354
затраты в незавершенном производстве	213	1842	20460
готовая продукция и товары для перепродажи	214	29597	57080
товары отгруженные	215	21947	98302
расходы будущих периодов	216	1663	2561
прочие запасы и затраты	217	117	391
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	16233	11837
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1326055	1629462
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1090307	1174308
Краткосрочные финансовые вложения	250	881894	1092261
Денежные средства	260	109866	69392
Прочие оборотные активы	270	-	30547
ИТОГО по разделу II	290	2389438	3020647
БАЛАНС	300	2438433	3098206

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	569895	1211053
ИТОГО по разделу III	490	569920	1211078
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	0	874
Прочие долгосрочные обязательства	520	1500000	1500000
ИТОГО по разделу IV	590	1500000	1500874
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	109134	48446
Кредиторская задолженность	620	259379	337808
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	76222	236187
задолженность перед персоналом организации	622	2186	678
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	971	962
задолженность по налогам и сборам	624	156151	37777
прочие кредиторы	625	23849	62204
ИТОГО по разделу V	690	368513	386254
БАЛАНС	700	2438433	3098206

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	17030	57624
в том числе по лизингу	911	0	7141
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	200000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	851161

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

10 марта 2007 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2006	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
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	8249390	7055365
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(6322748)	(5486471)
Валовая прибыль	029	1926642	1568894
Коммерческие расходы	030	(438578)	(352895)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1488064	1215999
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	32285	5770
Проценты к уплате	070	(154537)	(60314)
Прочие доходы	090	676918	87870
Прочие расходы	100	(745709)	(107926)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1297021	1141399
Отложенные налоговые активы	141	(24)	236
Отложенные налоговые обязательства	142	(874)	0
Текущий налог на прибыль	150	(326872)	(275921)
Штрафы	180	(2017)	(220)
Дивиденды, благотворительность	181	(326075)	(430267)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	641159	435227
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	16485	1749

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	1277	3670	825	1873

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

14 марта 2007 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 января по 31 декабря 2006 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2006	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65/16		
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		25	0	0	0	25
Остаток на 1 января предыдущего года		25	0	0	0	25
Остаток на 31 декабря предыдущего года		25	0	0	0	25
Остаток на 1 января отчетного года		25	0	0	0	25
Чистая прибыль		X	X	X	134669	134669
Дивиденды		X	X	X	(395750)	(395750)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		25	0	0	569895	569920
Остаток на 1 января отчетного года		25	0	0	569895	569920
Чистая прибыль		X	X	X	967233	967233
Спонсорство		X	X	X	(1075)	(1075)
Дивиденды		X	X	X	(325000)	(325000)
Остаток на 31 декабря отчетного года		25	-	-	1211053	1211078

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	(311974)	133273

Руководитель _____ Одогов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

22 марта 2007 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 января по 31 декабря 2006 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц,
число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2006	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65/16		
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
Наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	109551	4089
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков:	020	9159111	7198194
Прочие доходы	110	172052	517672
Денежные средства, направленные:	120	(8957442)	(7997075)
- на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(7565123)	(7034597)
- на оплату труда	160	(80921)	(41593)
- на выплату дивидендов, процентов	170	(299866)	(361180)
- на расчеты по налогам и сборам	180	(803390)	(559705)
- на прочие расходы	190	(208142)	0
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	373721	(281209)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	293885	0
Полученные проценты	240	11794	3387
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	400511	78096
Прочие поступления	260	100	1048
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(111817)	0
Займы, предоставленные другим организациям	310	(743057)	(344394)
Прочие расходы	320	(37607)	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(186191)	(261863)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	2552630	7861600
Поступления от размещения облигаций	370	0	1499715
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(2603230)	(8008867)
Проценты по облигациям		(147360)	0
Прочие выплаты	420	(30000)	(703914)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(227960)	648534
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(40430)	105462
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	69121	109551

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

20 марта 2007 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 января по 31 декабря 2006 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2006	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Доменное имя		0	1035	0	1035
Итого		0	1035	0	1035

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов – всего	050	0	80
Доменное имя		0	80

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	28750	1480	0	30230
Машины и оборудование	080	13535	11495	(228)	24802
Транспортные средства	085	5712	15957	(2376)	19293
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	6324	1002	(24)	7302
Итого	130	54321	29934	(2628)	81627

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	5577	15631
в том числе:			
зданий и сооружений	141	479	1629
машин, оборудования, транспортных средств	142	3815	11189
других	143	1283	2813

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	0	0	0	0
Итого		0	0	0	0
Справочно:					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0	0	0

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	597060	428960
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя,)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	276207	600843
Прочие	535	0	0	8627	47127
Итого		0	0	881894	1076930

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	1326055	1681437
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1090307	1200800
авансы выданные	612	31565	125409
прочая	613	204183	352621
Итого		1326055	1678830
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	368513	389744
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	76222	236187
авансы полученные	642	18054	53778
расчеты по налогам и сборам	643	156151	37777
кредиты	644	0	48446
займы	645	109134	0
прочая	646	8952	13556
долгосрочная – всего	650	1500000	1500000
в том числе:			
займы		1500000	1500000
Итого		1868513	1889744

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	86773	59173
Отчисления на социальные нужды	730	18350	14102
Амортизация	740	10357	5620
Прочие затраты	750	323089	274000
Итого по элементам затрат	760	438569	352895
Изменение остатков незавершенного производства	765	18617	1742
Изменение расходов будущих периодов	766	1419	1121
Изменение резервов предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		0	0
Имущество, находящееся в залоге		0	200000
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	200000
Выданные - всего		0	0
Имущество, переданное в залог		0	851161

объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	851161

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

22 марта 2007 г.

Пояснительная записка ООО «Группа «Мagneзит» за 2006 год.
456910, Челябинская обл, г. Сатка, ул. Солнечная, дом 32.

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 «Мagneзит Огнеупор Трейд». По решению участника 21.03.2005 (свидетельство серии 74 N 002566424 о регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица) Общество переименовано в ООО «Группа «Мagneзит»

Общество имеет структурные подразделения:

- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Москве. 115054 г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, стр. 2, 5 этаж.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Санкт-Петербурге. 197046 г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 3Б.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, д. 23А.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» 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 - 328 человек - в том числе в представительствах - 106 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, характеризующий общую обеспеченность оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных (текущих) обязательств, увеличился. На начало года коэффициент был равен 6,48, на конец года этот коэффициент равен 7,7, 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 характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. Коэффициент равен 0,37, 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.

Валюта баланса предприятия увеличилась на 663 263 тыс.руб. или на 27,2 %, что свидетельствует о расширении хозяйственного оборота.

Доля собственного капитала, основного источника формирования имущества предприятия, в структуре пассивов увеличилась на 69,57 % и составила на 31.12.06 39 %.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства.

В отчетном периоде Обществом приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 29934 в том числе : 1480 тыс.руб.- помещения непроизводственного назначения, 15957 тыс.руб.- автомобили, 11495 тыс.руб.- оборудование для нового производства, оборудование для центра технологических разработок, вычислительная техника, средства связи. На 31.12.06. на балансе числятся основные средства на сумму 65996 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации 15631 тыс.руб в том числе: здания – 28601 тыс.руб, машины и оборудование, транспортные средства 32906 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.

По сравнению с 2005 годом запасы увеличились на 131758 тыс.руб. По состоянию на 31.12.05 запасы составили 187148 тыс.руб, в том числе:

- 8354 тыс.руб.- инвентарь и хоз. принадлежности

- 57080 тыс. руб. – товары, в том числе огнеупорные изделия- 34036 тыс.руб, прочие товары- 4604 тыс.руб, товары, переданные на промпереработку – 16578 тыс.руб, товары на ответственном хранении- 1862 тыс.руб.

- 98302 тыс. руб.- товары отгруженные, но выручка по которым не признана в бухгалтерском учете.

-20460 тыс.руб.- затраты в незавершенном производстве. Незаконченные работы по договору о выполнении НИР.
-391 тыс. руб. – сумма транспортных расходов, приходящаяся на остаток товаров
-2561 тыс.руб. - расходы будущих периодов: ОСАГО-115 тыс.руб, добровольное страхование имущества – 1131 тыс.руб,
создание нового производства -1210 тыс.руб, прочие расходы -105 тыс.руб.

3.3.НДС по приобретенным ценностям.

По данной строке отражена сумма НДС 11 837 тыс.руб. по оприходованным в 2005 году основным средствам, товарам (работам, услугам) , но не оплаченным поставщикам.

3.4.Дебиторская задолженность.

В связи с расширением рынка сбыта, увеличением количества отгрузок по сравнению с 2005 годом, дебиторская задолженность по увеличилась на 352 775 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.06 составила 1 678 830 тыс.руб. Дебиторская задолженность имеет следующую структуру :

3.4.1.Расчеты с покупателями и заказчиками-1 200 800 тыс.руб. Платежи от покупателей за проданные товары ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты .

3.4.2. Авансы выданные -122 825 тыс. руб. В том числе :107207 тыс.руб.-авансы выданы под предстоящие услуги.

3.4.3. Прочая дебиторская задолженность – 355 205тыс. руб. в том числе : 63 тыс. руб. – расчеты с бюджетом, 668тыс.руб- расчеты с подотчетными лицами, 351 830 тыс. руб. -прочие дебиторы, 24 тыс.руб.- расчеты с персоналом по прочим операциям.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5.Денежные средства.

По строке «Денежные средства» отражены остатки денежных средств:

- в кассе 657 руб.

- на рублевых счетах в банках 63352 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 5777 тыс.руб. (219417 USD)

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 размещены процентные документарные неконвертируемые облигации общей стоимостью 1500000 тыс. руб. Срок погашения облигаций 2008 год.

Для пополнения собственных оборотных средств Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 2365305 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 187325 тыс.руб. Кредиты банков погашены в сумме 2316905 тыс.руб. На 31.12.06 остаток непогашенного кредита составил 48400 тыс.руб. и проценты по кредиту 47 тыс.руб. Срок погашения кредита 2007 год.

По полученным займам общество рассчиталось полностью, остатка непогашенных займов по состоянию на 31.12.06 нет

3.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности:

1.6.1. Расчеты с поставщиками, подрядчиками -236187 тыс. руб. Основную сумму долга перед поставщиками составляет долг за приобретенные обществом огнеупоры 160920 тыс.руб..

1.6.2. Задолженность перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2006 года-678 тыс.руб.. Срок выплаты заработной платы 10 числа.

1.6.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 962 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.

-16 226 тыс.руб налог на прибыль. Срок уплаты 28.03.07.

- 396 тыс.руб. сумма НДС. Срок уплаты 10.01.07

-365 тыс.руб. налог на имущество. Срок уплаты 05.04.07

-20682 тыс.руб. НДС. Срок уплаты 20.01.07.

-49 тыс.руб. пррчие налоги и сборы (аренда земли, плата за выбросы вредных веществ, транспортный налог)

1.6.5. Авансы полученные 53778 тыс. руб. Сумма авансов полученных под предстоящие поставки в 2007году.

1.6.6.прочие кредиторы-11916 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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 оптовой продажи товаров и реализация услуг.

Структура продаж ООО «Группа «Мagneзит».

Выручка от реализации	2004	2005	2006
Огнеупорной продукции,	856 513	7 018 612	8 177 910
в том числе «экспорт»	4 399	125 063	179 070
Прочей продукции	1 418	33 853	52 978
Услуг	-	2 900	18 497
Всего	857 931	7 055 365	8 249 385

По данным таблицы видна тенденция роста продаж по годам и видам продаж.

В 2006 году сложилась выручка от продажи товаров, услуг в размере 8 249 390 тыс.руб. При этом на выручку пришлось 92,08 % от общей суммы доходов, что свидетельствует о нормальной коммерческой деятельности предприятия. Показатель выручки от продажи товаров можно еще разбить на выручку от продажи огнеупорной продукции и прочей продукции, услуг. Реализация огнеупорной продукции составила 99,1 % или 8 177 910 тыс.руб. Оставшаяся часть выручки -71450 тыс.руб. приходится на реализацию прочей продукции и услуг.

Себестоимость проданных товаров составила 7 222 994 тыс. руб. или 91,3 % в общей сумме расходов Общества. Причем, себестоимость реализации огнеупорной продукции составила 98,9 % в себестоимости проданных товаров и 1,1 % - себестоимость прочей продукции, услуг.

Общество реализует продукцию, как на внутреннем рынке, так и на внешнем рынке. Доля выручки от продажи продукции на внутреннем рынке составила в 2006 году 8 070 320 тыс.руб. 97,8 % . Себестоимость продукции, реализованной на внутреннем рынке -6200838 тыс.руб. или 98,07 %. Доля продаж на «экспорт» - 179 070 тыс. руб. или 2,17 %. Доля себестоимости продукции, реализуемой на «экспорт» составила 1,93 % или 121910 тыс.руб.. Экспортируется огнеупорная продукция в республику Беларусь, Казахстан, Киргизскую республику, Узбекистан, Чехию, Словакию, Германию.

2.2.2. Коммерческие расходы в 2006 году составили 438578 тыс.руб. В их составе отражены расходы, связанные с продажами:

- транспортные расходы 35 521 тыс.руб.
- хранение и подготовка к продаже 40 452 тыс.руб.
- заработная плата 86 773 тыс. руб.
- внебюджетные страховые фонды 18 349 тыс. руб.
- услуги связи 14 637 тыс.руб.
- материалы, канцтовары, запчасти 12 007 тыс.руб.
- расходы на аренду помещений 35 577 тыс.руб.
- расходы на автотранспорт 6 492 тыс.руб.
- амортизация основных средств 10 287 тыс.руб.
- услуги охраны 9 951 тыс.руб.
- консультационные и информационные услуги 10 533 тыс.руб
- амортизация нематериальных активов 80 тыс.руб.
- расходы на обязательное и и добровольное страхование 112 545 тыс. руб.
- расходы на ремонт основных средств 8 121 тыс. руб.
- командировочные расходы 27 122 тыс.руб.
- расходы на рекламу 5 536 тыс. руб.
- прочие расходы 7 595 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы.

Проценты к получению:

- проценты начисленные по договорам займа 32 286 тыс.руб.

Проценты к уплате:

- проценты начисленные к уплате по кредитным договорам 4 032 тыс.руб.
- проценты начисленные к уплате по полученным долгосрочным займам 147 360 тыс. руб.
- проценты начисленные к уплате по полученным краткосрочным займам 3 146 тыс.руб.

Прочие доходы :

- выручка от реализации права требования 268 532 тыс.руб.
- выручка от реализации векселей 351 649 тыс.руб
- выручка от продажи валюты 51 541 тыс.руб.
- положительные курсовые разницы 1 277 тыс.руб.
- чрезвычайные доходы 1 204 тыс.руб. В 2006 году автомобили ООО «Группа «Мagneзит» попадали в дорожно-

транспортное происшествие. Получено страховое возмещение по договорам ОСАГО 120 тыс.руб. и договору добровольного страхования автомобиля 26 тыс.руб. По договору добровольного страхования имущества с ООО "СК Таганай Аско" получено страховое возмещение в сумме 1058 тыс.руб за порчу груза в пути.
- прочие доходы 2 714 тыс. руб.

Прочие расходы :

- себестоимость реализованного права требования 268 532 тыс.руб.
- расходы в связи с реализацией ценных бумаг 349 373 тыс.руб.
- расходы на услуги банков 1 745 тыс.руб.
- себестоимость проданной валюты 51 541 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы 3 670 тыс.руб.
- налоги: налог на имущество- 1 136 тыс.руб, транспортный налог-100 тыс.руб,
- благотворительность 43 324 тыс.руб.
- расходы непроизводственного характера 16 949 тыс.руб.
- прочие расходы 9 339 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 2006 г. прибыль образовалась в сумме 1 297 021 тыс.руб, что больше прошлого года на 13,6 %. На размер прибыли оказали влияние изменение следующих величин:

- выручки от продаж на 16,9 %
- себестоимости продаж на 15,2%.
- коммерческих расходов 24,3 %
- проценты к получению на 459,5 %
- проценты к уплате 156,2 %
- прочие доходы на 670,4 %
- прочие расходы на 590,9 %

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 311 285 тыс. руб. Разница между прибылью, сформированной по правилам бухгалтерского учета и прибылью, сформированной по правилам налогового учета, составила 64 947 тыс. руб, в том числе постоянные разницы составили 68688 тыс.руб. временные разницы -3 741 тыс.руб.Соответственно величина постоянного налогового обязательства составила 16 485 тыс. руб (в 2005 году постоянные налоговые обязательства-1749 тыс.руб.). Сумма налога на прибыль за 2006 год начислена в сумме 326 872 тыс.руб. или на 18,5 % больше чем за тот же период прошлого года.

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 2006 года. После уплаты налога прибыль и штрафов в бюджет прибыль общества составила 967 233 тыс.руб., которая решением участника распределена в сумме 1075 тыс.руб. на благотворительность и в сумме 325 000 тыс.руб.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 9159111 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 8957442 тыс.руб. На расчеты по налогам и сборам 803390 тыс.руб. в том числе : в государственные внебюджетные страховые фонды13034 тыс.руб., в бюджет на уплату налогов : НДС-7123 тыс.руб., налог на прибыль 322338 тыс.руб, экспортные, импортные пошлины 37261 тыс.руб.,НДС-422295, налог на имущество-1202 тыс.руб, прочие налоги 137 тыс.руб.

На заработную плату, дивиденды и другие выплаты 380787 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 предоставленным Обществу и погашение заемных средств. Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 2 365 305 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 187 325 тыс.руб. Кредиты банков погашены в сумме 2316905 тыс.руб. На 31.12.06 остаток непогашенного кредита составил 48400 тыс.руб. и проценты по кредиту 47 тыс.руб. Срок погашения кредита 2007 год.

По полученным займам общество рассчиталось полностью, остатка непогашенных займов по состоянию на 31.12.06 нет.

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. На балансе Общества на 31.12.06 числятся основные средства производственного назначения : офисное здание, автомобили в количестве 20 штук, вычислительная техника, средства связи, оборудование лабораторий, хоз.инвентарь, мебель.

Основные фонды Общества изношены на 19,1 %, (сумма износа/первоначальная стоимость ОС) в том числе :

-здания на 5,4 %

-машины и оборудование 25,4 %

- прочие основные средства 38,5%

В отчетном периоде приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (здание, машины и оборудование, автомобили) на сумму 29934 тыс.руб, в том числе : 1480 тыс.руб- помещения непроизводственного назначения, 15957 тыс.руб- автомобили, 11495тыс.руб.- оборудование для нового производства, оборудование для центра технологических разработок, вычислительная техника, средства связи, Коэффициент обновления составил 0,55 (стоимость приобретенных ОС/ стоимость ОС на начало года).

Выбыло основных средств на сумму 2628 тыс.руб.

По строке 525 «Предоставленные займы» суммы отражены без начисленных и уплаченных процентов.

Раздел «Дебиторская и кредиторская задолженность»

По сравнению с прошлым годом произошел рост дебиторской и кредиторской задолженности. Общая сумма дебиторской задолженности выросла на 26,8 %, в первую очередь, за счет роста дебиторской задолженности по прочим дебиторам (рост составил 74 %). Основную сумму прочей дебиторской задолженности составляет задолженность за проданную в конце 2006 года долю в строительстве объекта недвижимости в г.Москве – 268103 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за проданную продукцию увеличилась на 10,1 % в результате увеличения выручки от продажи. Основными дебиторами за огнеупорную продукцию являются :

-ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат»

-ОАО «Челябинский меткомбинат»

-ОАО «Уралсталь»

-ОАО «Амурметалл»

-ОАО «Северсталь»

-ОАО «Западно-сибирский меткомбинат»

- и другие.

Рост кредиторской задолженности составил 26,8 %. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками выросла на 210 %. В 2006 году увеличились закупки огнеупорной продукции,

Кредиторская задолженность по налогам и сборам сократилась на 76 % или на 118374 тыс.руб. в первую очередь, из-за снижения задолженности перед бюджетом по НДС на 93 %.Снижение задолженности по НДС произошло из-за изменения порядка исчисления НДС с 2006 года.

По строкам 720-760 отражены расходы, связанные с продажей товаров, отражаемые в бухгалтерском учете на счете 44.

8. Информация об аффилированных лицах.

ООО «Группа «Магнезит» контролирует ЗАО «Группа «Магнезит», зарегистрированное по адресу: г.Москва, наб. Тараса Шевченко,23А. Последний является единственным учредителем ООО «Группа»Магнезит». Директором обеих фирм является Одегов Сергей Юрьевич.

В 2006 году ООО «Группа «Магнезит» уступило ЗАО «Группа «Магнезит» долю в строительстве объекта недвижимости в г.Москве по рыночной стоимости.

В отчетном году ООО«Группа «Магнезит» предоставило ЗАО «Группа «Магнезит» краткосрочный займ в сумме 29978 тыс.руб, под 10% годовых.

Ген.директор

ООО «Группа»Магнезит»

Л.В.Урмашов

Гл.бухгалтер

ООО «Группа «Магнезит»

Е.А.Стрыгина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 99
Закрытого акционерного общества «Аудит-Классик эксперт»
о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит»
за 2007 год

г. Сатка

31 марта 2008 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 (Эксперт). Срок действия лицензии продлен до 27.12.2012

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.surnet.ru. **Http://www.zaoclassic.ru/**

В аудите принимали участие специалисты фирмы:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, должность	Данные квалификационного аттестата аудитора
1.	Севастьянова Алевтина Ивановна, заместитель генерального директора, аудитор-эксперт по контролю качества аудита	№ 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
2.	Денисова Лариса Викторовна, руководитель Департамента аудиторской деятельности, аудитор-эксперт	№ К 025725 в области общего аудита выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 № 7 без ограничения срока действия

Проверяемый экономический субъект:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Группа «Магnezит» (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. Основной государственный номер 1047408000199.
- Свидетельство серии 74 № 002566216 от 29.09.2004 выдано ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 2047408002530.
- Свидетельство серии 74 № 002566424 от 21.03.2005 выдано ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 2057408001132.
- Свидетельство серии 74 № 002566484 от 18.04.2005 выдано ИМНС РФ по г. Сатке Челябинской области о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. Основной государственный номер 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 инспекции Федеральной налоговой службы России № 5 по г. Москве юридического лица ООО «Группа «Магnezит» по месту нахождения обособленного подразделения (г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, строение 2) от 11.11.2004 и о присвоении ему КПП 770504001.
- Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекции Федеральной налоговой службы России по Петроградскому району г. Санкт-Петербурга юридического лица ООО «Группа «Магnezит» 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 инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Таганрогу Ростовской области юридического лица ООО «Группа «Магnezит» по месту нахождения обособленного подразделения (Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, д. 23а) от 12.05.2005 и о присвоении ему КПП 615405001.

- Уведомление о постановке на налоговый учет в инспекции Федеральной налоговой службы России по Центральному району г. Новокузнецка Кемеровской области юридического лица ООО «Группа «Мagnezit» по месту нахождения обособленного подразделения (Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 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 – Одогов 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.

Предметы деятельности Общества, предусмотренные Уставом:

- Ø оптовая торговля огнеупорной продукцией, продукцией производственно-технического назначения, товарами народного потребления;

- Ø торгово-закупочная деятельность;

- Ø оказание посреднических (агентских) услуг на российском и зарубежных товарных рынках для российских и иностранных коммерческих и некоммерческих организаций;

- Ø организация сети специализированных предприятий и фирменных магазинов по розничной торговле;

- Ø хранение, оптовая и розничная торговля горюче-смазочными материалами, в том числе через собственные АЗС;

- Ø 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;

- Ø производство и реализация изделий прикладного искусства, народных промыслов культурно-бытового и спортивно-туристического назначения;

- Ø производство, закуп, хранение, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;

- Ø разработка, производство и внедрение техники и технологий в области переработки природного искусственного сырья, вторичных ресурсов и отходов производства;

- Ø переработка минерального сырья и оказание услуг по распиловке камня;

- Ø сбор, переработка и хранение вторичного сырья и вторичных материалов;

- Ø научно-исследовательские, проектно-конструкторские и изыскательные работы в различных отраслях народного хозяйства;

- Ø оказание консультаций, обучение и обслуживание в области экономики, юриспруденции, маркетинга, патентно-лицензионной и других областях деятельности;

- Ø строительство, ремонт и реконструкция зданий, помещений, иных производственных и жилых строений, строительно-монтажные работы;

- Ø транспортно-экспедиционное обслуживание перевозок грузов и пассажиров, техническое (ремонтное) обслуживание и прокат автомобилей и иных транспортных средств;

- Ø организация туризма, туристических маршрутов, круизов как в Российской Федерации, так и за границей;

- Ø работа с ценными бумагами;

- Ø информационные, брокерские, дилерские и лизинговые услуги;

- Ø все виды услуг в области рекламы, в том числе посреднические услуги;

- Ø маркетинговые услуги;

- Ø консалтинговые услуги;

- Ø выполнение полиграфических работ;

- Ø производство художественных, художественно-оформительских и реставрационных работ;

- Ø инжиниринговые услуги;

- Ø организация и эксплуатация складских помещений, оказание складских услуг, организация консигнационных складов;
- Ø разработка, внедрение и взаимовыгодный обмен «ноу-хау» и различными технологиями;
- Ø приобретение и реализация патентов, лицензий и изобретений;
- Ø организация гостинично-комплексных услуг для населения;
- Ø оказание бытовых услуг населению;
- Ø открытие предприятий общественного питания, кафе, ресторанов и т.п.;
- Ø прокат бытовой электроники, аудио- и видеокассет, кино-видеопродукции и художественной литературы;
- Ø организация фестивалей, ярмарок, выставок, экспозиций, аукционов, лотерей, конференций, внутрисоюзных и международных конкурсов, вернисажей, концертов, шоу-программ, семинаров, конкурсов, распродаж и иных мероприятий;
- Ø подготовка и осуществление планов культурного и научно-технического сотрудничества с российскими и зарубежными организациями;
- Ø организация и проведение благотворительных лотерей;
- Ø совершение сделок, связанных с недвижимым имуществом, от своего имени или по поручению третьих лиц;
- Ø внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- Ø юридические услуги различного профиля;
- Ø издание средств массовой информации, методической, справочно-информационной, рекламной продукции, научной и художественной литературы;
- Ø печатание и размножение различных материалов, создание, тиражирование, показ, покупка и продажа аудио-, видео-, кинопродукции, полиграфической продукции;
- Ø 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.

На основании **договора № 104-АП от 03.05.2007** мы провели аудиторскую проверку достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магnezит» за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Магnezит», подвергнутая проверке за 2007 год, состоит из:

- § форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;
- § форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
- § форма № 3 «Отчет о движении капитала»;
- § форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
- § форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»;
- § пояснительная записка.

Аудит достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магnezит» 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»;
- других Положений по бухгалтерскому учету.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Группа «Магnezит». 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:

- Ø Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Ø 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;
- Ø Постановлением Правительства РФ от 12.06.2002 № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита»;
- Ø Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России», аккредитованного при Минфине России;
- Ø Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО АФ «Аудит-Классик».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Магnezит» не содержит существенных искажений. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной выше, нами **проанализировано состояние системы внутреннего контроля**. Оценка состояния системы внутреннего контроля делалась исключительно для того, чтобы определить объем работы, необходимый для формирования аудиторского заключения 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 учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных аудируемым лицом при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Эффективность и надежность системы внутреннего контроля оцениваем как **среднюю**.

Величина чистых активов ООО «Группа «Магnezит» в абсолютном выражении на 31.12.2007 составляет 1 670 793 тыс. руб., что превышает Уставный капитал, сформированный в размере 25 тыс. руб. Это свидетельствует об устойчивом финансовом положении Предприятия и реальной возможности погашения обязательств перед кредиторами. Положительным фактором является увеличение чистых активов по сравнению с 2006 годом на 459 715 тыс. руб. за счет получения прибыли.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» в составе годовой отчетности ООО «Группа «Магnezит» представлена Пояснительная записка, раскрывающая для внешних пользователей отчетности особенности применения на данном предприятии Положений по бухгалтерскому учету, а также данные, необходимые пользователям финансовой (бухгалтерской) отчетности для реальной оценки финансового положения Предприятия, финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» в финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Группа «Магnezит» раскрыта информация об аффилированных лицах и сделках с ними.

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.

Отмеченные в процессе аудита искажения в совокупности с предполагаемыми (в результате распространения отмеченных в процессе аудита ошибок на всю совокупность данных) составляют несущественную величину, которая не превышает предельный уровень существенности нарушений, определенный аудиторами.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

- 1) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Группа «Магnezит» за 2007 год:
 - § 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.
- 2) Ксерокопия лицензии ЗАО «Аудит-Классик эксперт».
- 3) Ксерокопия свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.
- 4) 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.
- 5) Ксерокопия страхового полиса № 0671037G03035 на страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудитора.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
31.03.2008

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

Заместитель генерального директора,
аудитор-эксперт по контролю
качества аудита
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
31.03.2008

А.И.Севастьянова,
квалификационный аттестат № К 009042 в области общего аудита
выдан ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 9 от 24.10.1994), продлен При-
казом МФ РФ от 19.12.2003 № 397 без ограничения срока действия

Руководитель департамента
аудиторской деятельности,
аудитор-эксперт
ЗАО «Аудит-Классик эксперт»
31.03.2008

Л.В.Денисова,
квалификационный аттестат № К 025725 в области общего аудита
выдан Приказом МФ РФ от 20.01.2006 без ограничения срока
действия

ПРИКАЗ

03.01.2007 г.

№ 6

г. Сатка, Челябинская область

Об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2007 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. 3 Б.
- Представительство ООО «Группа «Магнезит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, д.23 А.
- 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.

13 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.
- Расчеты - 1 раз в год, по состоянию на 31 декабря

Результаты инвентаризации оформляются инвентаризационными описями.

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 одновременном 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 соответствии 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 одновременно 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 10 000 рублей учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Малоценные основные средства».

Начисление амортизации по малоценным объектам основных средств производится методом установленным 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 бухучету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №6н)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 бухучету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №6н)

Положение по ведению бух. учета и бух.отчетности в РФ. (утверждено Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №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 бухучета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв.Приказом МФ РФ от 31.12.2000 г. №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 бухучету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н) 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:

ПБУ10/99 «Расходы организации» (п.9)

Методические рекомендации о порядке формирования показателей бух. отчетности в организации. (утв. Приказом МФ РФ от 28.07.2000г. №60н) (п.27)

План счетов бух.учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв.Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н) (пояснения к счету 44 «Коммерческие расходы»)

5. Учет кредитов и займов.

Аналитический учет кредитов и займов ведется по их видам и заимодавцам.

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 5/01) (утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.2001 г. №60Н)

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

С.Ю. Одегов

Главный бухгалтер

Е.А. Стрыгина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2007 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2007	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	955	0
Основные средства	120	65996	94539
Незавершенное строительство	130	10381	880
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	1124
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	227	570
ИТОГО по разделу I	190	77559	97113
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	187148	345897
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	8354	2340
Животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	20460	56862
готовая продукция и товары для перепродажи	214	57080	170425
товары отгруженные	215	98302	104800
расходы будущих периодов	216	2561	9843
прочие запасы и затраты	217	391	1627
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	11837	4280
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1660009	3634549
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1181979	1395459
Краткосрочные финансовые вложения	250	1092261	4215191
Денежные средства	260	69392	72491
Прочие оборотные активы	270	30547	28957
ИТОГО по разделу II	290	3020647	8301365
БАЛАНС	300	3098206	8398478

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	25	25
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1211053	1670768
ИТОГО по разделу III	490	1211078	1670793
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	874	15007
Прочие долгосрочные обязательства	520	1500000	4000000
ИТОГО по разделу IV	590	1500874	4015007
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	48446	2314473
Кредиторская задолженность	620	337808	398205
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	236187	335524
задолженность перед персоналом организации	622	678	1289
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	962	1823
задолженность по налогам и сборам	624	37777	11971
прочие кредиторы	625	62204	47598
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	386254	2712678
БАЛАНС	700	3098206	8398478

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	57624	115898
в том числе по лизингу	911	7141	68000
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1700000	6300000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	851161	1573742
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

10 марта 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за год 2007 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2007	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
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	10057776	8249390
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7538517)	(6322748)
Валовая прибыль	029	2519259	1926642
Коммерческие расходы	030	(574462)	(438578)
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	1944797	1488064
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	145539	29817
Проценты к уплате	070	(327812)	(154537)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	926653	679386
Прочие расходы	100	(1003842)	(745709)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1685335	1297021
Отложенные налоговые активы	141	342	(24)
Отложенные налоговые обязательства	142	14132	874
Текущий налог на прибыль	150	(405662)	(326872)
Текущий налог на прибыль 2006 год	151	(127)	0
Штрафы, уплаченные в бюджет	151	(165)	(2017)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1265591	967234

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда об их взыскании)	210	0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	16297	7807	1277	3670
Отчисления в оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

10 марта 2008 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 января по 31 декабря 2007 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2007	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65/16		
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		25	0	0	569895	569920
Остаток на 1 января предыдущего года		25	0	0	569895	569920
Чистая прибыль		X	X	X	967233	967233
ВЫПЛАЧЕННЫЕ ДИВИДЕНДЫ		0	0	0	325000	325000
СПОНСОРСТВО		0	0	0	1075	1075
Остаток на 31 декабря предыдущего года		25	0	0	1211053	1211078
Остаток на 1 января отчетного года		25	0	0	1211053	1211078
Чистая прибыль		X	X	X	1265592	1265592
ДИВИДЕНДЫ		X	X	X	(801850)	(801850)
СПОНСОРСТВО		X	X	X	(4027)	(4027)
Остаток на 31 декабря отчетного года		25	0	0	1670768	1670793

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	1211078	1670793

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

10 марта 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 января по 31 декабря 2007 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2007	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65/16		
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	69392	109866
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков:	020	11960471	9159111
Прочие доходы	110	340284	289702
Денежные средства, направленные:	120	12366570	9075136
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(10344816)	(7628714)
на оплату труда	160	(177195)	(117526)
на выплату дивидендов, процентов	170	(806400)	(299866)
на расчеты по налогам и сборам	180	(969156)	(816034)
страхование		(59968)	0
на прочие расходы		(9035)	(212996)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(65815)	373677
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	311091	0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	293885
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	11344	11794
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	906166	400511
ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	260	0	100
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(54558)	(111817)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(2217193)	0
Займы, предоставленные другим организациям	310	(3389415)	(743057)
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	320	0	(37607)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(4432565)	(186191)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	4891000	2552630
Поступления от размещения облигаций	370	2486545	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(2639400)	(2603230)
ПРОЦЕНТЫ ПО ОБЛИГАЦИЯМ		(236665)	(147360)
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	420	0	(30000)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	4501480	(227960)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	3100	(40474)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	72492	69392

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

11 марта 2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 января по 31 декабря 2007 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2007	12	31
72664728		
7417011270		
51.70		
65/16		
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие		1035	0	0	1035
Итого		1035	0	0	1035

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов – всего	050	80	1035

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		30230	865	0	31095
Сооружения и передаточные устройства		24802	22510	(1210)	46102
Машины и оборудование		0	0	0	0
Транспортные средства		19293	5121	(4163)	20251
Производственный и хозяйственный инвентарь		7302	19504	0	26806
Итого		81627	48000	(5373)	124254

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	15631	29715
в том числе:			
зданий и сооружений		1629	2779
машин, оборудования, транспортных средств		14002	26936
Передано в аренду объектов основных средств - всего		0	13640
в том числе:			
ОБОРУДОВАНИЕ		0	13640
Получено объектов основных средств в аренду - всего		0	115898
в том числе:			
ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА		0	16543

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		0	0	0	0
Имущество, предоставляемое по договору проката		0	0	0	0
Имущество, переданное в аренду		0	1224	0	1224
Итого		0	1224	0	1224
	код	Наличие на начало отчетного года	Наличие на конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	100		

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	0	0	0	0
Итого		0	0	0	0
Справочно:					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0	0	0

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций – всего	520	0	0	428959	2038440
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	600843	2019848
Прочие	535	0	0	24874	21641
Итого		0	0	1054676	4079929

Дебиторская и Кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная – всего	610	1629462	3634549
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1174308	1395459
авансы выданные	612	125409	82744
прочая	613	329745	2156346
Итого		1629462	3634549
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	640	386254	2712678
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	236187	335524
авансы полученные	642	53778	32189
расчеты по налогам и сборам	643	37777	11971
кредиты	644	48446	2314473
займы	645	0	0

прочая	646	10066	18521
долгосрочная – всего	650	1500874	4015007
в том числе: займы		1500000	4000000
ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		874	15007
Итого		1887128	6727685

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	144667	86773
Отчисления на социальные нужды	730	26564	18350
Амортизация	740	12922	10357
Прочие затраты	750	390309	323089
Итого по элементам затрат	760	574462	438569
Изменение остатков незавершенного производства	765	36402	18617
Изменение расходов будущих периодов	766	7282	1419
Изменение резервов предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		1700000	6300000
Имущество, находящееся в залоге		0	0
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		1700000	6300000
Выданные - всего		0	1573742
Имущество, переданное в залог		0	0
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	1573742

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

10 марта 2008 г.

**Пояснительная записка
ООО «Группа «Магnezит»»
2007 год.**

456910, Челябинская обл, г.Сатка, ул.Солнечная, дом 32.

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 «Магnezит Огнеупор Трейд». По решению участника 21.03.2005 (свидетельство серии 74 N 002566424 о регистрации изменений,, вносимых в учредительные документы юридического лица) Общество переименовано в ООО «Группа «Магnezит»

Общество имеет структурные подразделения:

- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Москве. 115054 , г.Москва, пл.Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж. Поставлено на учет 11.11.2004..
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Санкт-Петербурге. 197046, г.Санкт-Петербург, ул.Чапаева, д.3Б. Поставлено на учет 03.05.2005.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г.Таганрог, ул. Чехова, д.23А. Поставлено на учет 12.05.2005.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Новокузнецке. 654007 Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д. 35, офис 1309. Поставлено на учет 12.05.2005.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Магнитогорске. 455037, г.Магнитогорск, пр-т Ленина, д85,офис 401,402. Поставлено на учет 06.09.2007.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Челябинске. 454091, г.Челябинск,ул.Елькина, д.45а, офис1304. Поставлено на учет 06.09.2007.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Орск, 462411, г. Орск, пр-т Мира, д.6,офис 319. Поставлено на учет 17.09.2007.
- Представительство ООО «Группа«Магnezит» в городе Екатеринбурге.620062, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул.Гагарина, д.8,офис 502. Поставлено на учет 06.09.2007.

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 -392 человек- в том числе в представительствах-149 человек..

Финансово-хозяйственная деятельность общества начала осуществляться с ноября 2004 года.

2.Оценка финансового состояния.

2.1. Ликвидность баланса.

Анализ ликвидности необходим для оценки платежеспособности организации, т.е. способности своевременно и полностью рассчитываться по всем своим обязательствам. Ликвидность баланса определяется как степень покрытия обязательств фирмы ее активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств. Методика анализа ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу с обязательствами по пассиву. Первые группируются по степени их ликвидности и располагаются в порядке убывания ликвидности, вторые - по срокам их погашения, а их расположение подчиняется порядку возрастания сроков.

В зависимости от степени ликвидности активы предприятия разделяются на следующие группы.

A1. Наиболее ликвидные активы - к ним относятся все статьи денежных средств и краткосрочные финансовые вложения (ценные бумаги), которые могут быть использованы немедленно. Данная группа рассчитывается следующим образом :

A1= стр250+стр260

A1+4 215 191+72 491=4 287 682

A2. Быстро реализуемые активы – дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, т.е, активы, для обращения которых требуется определенное время.

A2=стр240+стр270

A2=3634549+28957=3663506

A3. Медленно реализуемые активы-запасы за минусом расходов будущих периодов, налог на добавленную стоимость, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы.

A3=стр210-стр216+стр220+стр230

A3=345897-9843+4280+0=240334

A4. трудно реализуемые активы- статьи раздела 1 актива баланса - внеоборотные активы.

A4=стр190

A4=97113

Группа активов А4 предназначена для использования их в деятельности компании в течении длительного периода. Первые три группы относятся к текущим активам организации и подвержены постоянному изменению.

Что касается пассивов баланса, то они группируются по степени срочности их оплаты.

П1. Наиболее срочные обязательства - к ним относится кредиторская задолженность

$P1 = \text{стр}620 + \text{стр}630 + \text{стр}660$

$P1 = 398205 + 0 + 0 = 398205$

П2. Краткосрочные пассивы – это краткосрочные кредиты, займы, ссуды.

$P2 = \text{стр}610$

$P2 = 2314473$

П3. Долгосрочные пассивы – долгосрочные кредиты и займы, статьи раздела 4 баланса .

$P3 = \text{стр} 590$

$P3 = 4015007$

П4. Постоянные активы – это статьи раздела 3 баланса «Капитал и резервы» за минусом расходов будущих периодов.

$P4 = \text{стр}490 + \text{стр}640 + \text{стр}650 - \text{стр}216$

$P4 = 1\ 670\ 793 + 0 + 0 - 9\ 843 = 16\ 609\ 950$

Для определения ликвидности баланса следует сопоставить итоги приведенных групп по активу и пассиву.

Баланс считается абсолютно ликвидным при выполнении :

$A1 \geq P1$

$A2 \geq P2$

$A3 \leq P3$

$A4 \leq P4$

Для нашей организации это условие сохраняется , а значит баланс ООО»Группа «Магnezит» можно считать абсолютно ликвидным.

$4287682 \geq 398205$

$3663506 \geq 2314473$

$240334 \leq 4015007$

$97113 \leq 1660950$

Также ликвидность предприятия можно определяться с помощью ряда финансовых коэффициентов.

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как отношение наиболее ликвидных активов к сумме наиболее срочных обязательств и краткосрочных пассивов (сумма кредиторской задолженности и краткосрочных кредитов):

$Кал = (\text{стр}250 + \text{стр}260) / (\text{стр}610 + \text{стр}620 + \text{стр}630 + \text{стр}660)$

Нормальное ограничение $\geq 0,2 - 0,5$. Этот коэффициент показывает, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее время.

$Кал = (4215191 + 72491) / (2314473 + 398205 + 0 + 0) = 1,58$

Коэффициент быстрой ликвидности. Он рассчитывается как отношение денежных средств и ликвидных ценных бумаг, активов к сумме краткосрочных обязательств.

$Кбл = (\text{разд}Пбал. - \text{стр} 210 - \text{стр}220 - \text{стр}230) / (\text{стр}610 + \text{стр}620 + \text{стр}630 + \text{стр}660)$

Нормальное ограничение этого коэффициента находится в диапазоне от 0,7 до 0,8. Он отражает прогнозируемые платежные способности организации при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами.

$Кбл = (8301365 - 345897 - 4280 - 0) / (2314473 + 398205 + 0 + 0) = 2,94$

Коэффициент текущей ликвидности определяется как отношение всех оборотных средств (текущих активов) за вычетом НДС по приобретенным ценностям и дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной, даты к текущим обязательствам.

$Ктл = (\text{разд. II бал.} - \text{стр. 220} - \text{стр. 230}) / (\text{стр. 610} + \text{стр. 620} + \text{стр. 630} + \text{стр. 660})$

Нормальным значением для данного показателя считается 2. Выполнение этого норматива организацией означает, что на каждый рубль краткосрочных обязательств приходится не меньше двух рублей ликвидных средств. Превышение коэффициента покрытия означает, что фирма располагает достаточным объемом свободных ресурсов, формируемых за счет собственных источников. Невыполнение установленного норматива создает угрозу финансовой нестабильности компании из-за различной степени ликвидности активов и невозможности их быстрой реализации в случае, если несколько кредиторов обратятся одновременно.

$Ктл = (8301365 - 4280 - 0) / (2314473 + 398205 + 0 + 0) = 3,06$

Коэффициент общей ликвидности. Для комплексной оценки ликвидности баланса в целом следует использовать общий показатель ликвидности, вычисляемый по формуле:

$Кол = \text{стр. 250} + \text{стр. 260} + 0,5 \times (\text{стр. 240} + \text{стр. 270}) + 0,3 \times (\text{стр. 210} - \text{стр. 216} + \text{стр. 220} + \text{стр. 230}) / (\text{стр. 620} + \text{стр. 630} + \text{стр. 660}) + 0,5 \times \text{стр. 610} + 0,3 \times \text{стр. 590}$

Нормальное ограничение этого коэффициента должно быть больше 1. Этот обобщающий показатель ликвидности указывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства.

У нашей организации этот коэффициент равен 2,26.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства.

В отчетном периоде Обществом приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 48000 в том числе : 865 тыс.руб- помещения непроизводственного назначения, 22510 тыс.руб.- оргтехника , лабораторное оборудование, средства связи, 5121 тыс.руб- автомобили, 19504 тыс.руб.-производственный и хозяйственный инвентарь.

На 31.12.07. на балансе числятся основные средства на сумму 124254 тыс. руб.за в том числе: здания – 31095 тыс.руб, машины и оборудование, транспортные средства -46102 тыс.руб., транспортные средства -20251 тыс.руб., производственный инвентарь- 26806 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.

По сравнению с 2006 годом остатки запасов увеличились на 158749 тыс.руб. По состоянию на 31.12.07 запасы составили 345897 тыс.руб, в том числе:

-2340 тыс.руб.- инвентарь и хоз. принадлежности

-170425 тыс. руб. – товары , в том числе огнеупорные изделия- 3680 тыс.руб, прочие товары- 8173 тыс.руб, товары, переданные на ответственное хранение- 142856 тыс.руб.

-104800 тыс. руб.- товары отгруженные, но выручка по которым не признана а бухгалтерском учете.

-56862 тыс.руб.- затраты в незавершенном производстве. Незаконченные работы по договору о выполнении НИР.

-1627 тыс. руб. – сумма транспортных расходов, приходящаяся на остаток товаров

-9843 тыс.руб. - расходы будущих периодов в том числе : ОСАГО-78 тыс.руб, добровольное страхование имущества – 1749 тыс.руб, добровольное медицинское страхование -142 тыс.руб. создание нового производства -5544 тыс.руб, программный продукт-726 тыс.руб., прочие расходы -1604 тыс.руб.

3.3. НДС по приобретенным ценностям.

По данной строке отражена сумма НДС 4280 тыс.руб. по оприходованным в 2005 году основным средствам, товарам (работам, услугам) , но не оплаченным поставщикам.

3.4. Дебиторская задолженность.

В связи с расширением рынка сбыта, увеличением количества отгрузок по сравнению с 2006 годом, дебиторская задолженность по увеличилась на 2005087 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.07 составила 3634549 тыс.руб. Дебиторская задолженность имеет следующую структуру :

3.4.1. Расчеты с покупателями и заказчиками-1395459 тыс.руб. Платежи от покупателей за проданные товары ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты .

3.4.2. Авансы выданные -82744 тыс. руб.

3.4.3. Прочая дебиторская задолженность – 2156346 тыс. руб. в том числе : 48975 тыс. руб. – расчеты с бюджетом, 130 тыс.руб.-расчеты с внебюджетными фондами, 543тыс.руб.-расчеты с подотчетными лицами, , 8 тыс.руб.- расчеты с персоналом по прочим операциям, 2106347 тыс.руб- расчеты с прочими дебиторами -2106690 тыс.руб.

3.5. Денежные средства.

По строке «Денежные средства» отражены остатки денежных средств:

- в кассе 3548,98 руб.

- на рублевых счетах в банках 70462508,14руб.(ФАКБ ""Челиндбанк", Сбербанк РФ, ОАО Банк «Снежинский», ЗАО «Московский Международный банк»,Гарантии Банк-Москва, Комерцбанк, АКБ Росбанк, р/с Райффайзенбанк)

-денежные средства в иностранной валюте в пересчете на рубли 757959,16 руб. (30878,88 USD)

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 в 2007 году Обществом были размещены процентные документарные неконвертируемые облигации общей стоимостью 2500000 тыс. руб. Срок погашения облигаций 2011 год.

Для пополнения собственных оборотных средств Обществом были получены краткосрочные кредиты у банков в сумме 4826000 тыс.руб. и заемные средства у других организаций в сумме 65192 тыс.руб. Кредиты банков погашены в сумме 2574400 тыс.руб. На 31.12.07 остаток непогашенного кредита составил 2300000 тыс.руб. и проценты по кредиту 13926 тыс.руб. Срок погашения кредита 2008 год.

По полученным займам общество рассчиталось полностью, остатка непогашенных займов по состоянию на 31.12.07 нет. Но есть долг по процентам за пользование займом в сумме 547 тыс.руб.

3.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности:

1.6.1. Расчеты с поставщиками, подрядчиками -335524 тыс. руб. Основную сумму долга перед поставщиками составляет долг за приобретенные обществом огнеупоры

1.6.2. Задолженность перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2007 года-1289 тыс.руб.. Срок выплаты заработной платы 10 числа.

1.6.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 1823 тыс. руб. будет перечислена

одновременно с получением средств в банке на заработную плату, но не позднее 15.01.2007 года.

1.6.4.Задолженность по налогам и сборам.

- 597 тыс.руб. сумма НДС. Срок уплаты 10.01.08

-632 тыс.руб. налог на имущество. Срок уплаты 05.04.08

-10544тыс.руб. НДС. Срок уплаты 20.01.08

-198 тыс.руб. прочие налоги и сборы (аренда земли, плата за выбросы вредных веществ, транспортный налог)

1.6.5. Авансы полученные 32189 тыс. руб. Сумма авансов полученных под предстоящие поставки в 2008 году.

1.6.6.прочие кредиторы-18521 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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 оптовой продажи товаров и реализация услуг.

Структура продаж ООО «Группа «Мagneзит».

Выручка от реализации	2004	2005	2006	2007
Огнеупорной продукции,	856 513	7 018 612	8 177 910	9 882 891
в том числе «экспорт»	4 399	125 063	179 070	225 398
Прочей продукции	1 418	33 853	52 978	115 268
в том числе «экспорт»				273
Услуг	-	2 900	18 497	59 467
Всего	857 931	7 055 365	8 249 385	10 057 776

По данным таблицы видна тенденция роста продаж по годам и видам продаж.

Увеличение выручки в сравнении с прошлыми годами говорит о стабильности предприятия, о тенденции развития рынка сбыта продукции, расширения партнерских отношений и, как следствие, повышение цены на продукцию.

В 2007 году сложилась выручка от продажи товаров, услуг в размере 10 057 776 тыс.руб. При этом на выручку пришлось 90,37 % от общей суммы доходов, что свидетельствует о нормальной коммерческой деятельности предприятия. Показатель выручки от продажи товаров можно еще разбить на выручку от продажи огнеупорной продукции и прочей продукции, услуг. Реализация огнеупорной продукции составила 98,27 % или 9 882 891 тыс.руб. Оставшаяся часть выручки -174 885 тыс.руб. приходится на реализацию прочей продукции и услуг.

Себестоимость проданных товаров составила 7 538 516 тыс. руб. или 79.82 % в общей сумме расходов Общества. Причем, себестоимость реализации огнеупорной продукции составила 97.73 % в себестоимости проданных товаров и 2.27 % - себестоимость прочей продукции, услуг.

Общество реализует продукцию, как на внутреннем рынке, так и на внешнем рынке. Доля выручки от продажи продукции на внутреннем рынке составила в 2007 году 9 772 488 тыс.руб. 97.17 % . Себестоимость продукции, реализованной на внутреннем рынке (в общей сумме расходов) - 7 398 091 тыс.руб. или 78.34 %. Доля продаж на «экспорт» - 225 671 тыс. руб. или 2,25 %. Доля себестоимости продукции (в общей сумме расходов), реализуемой на «экспорт» составила 1,49 % или 140 426 тыс.руб. Получатели огнеупорной продукция находятся в республике Беларусь, Киргизской республике, Узбекистане, Словакии, Германии, Армении.

2.2.2. Коммерческие расходы в 2006 году составили 574 462 тыс.руб. В их составе отражены расходы, связанные с продажами:

- транспортные расходы 102 615 тыс.руб.

-хранение и подготовка к продаже 31 106 тыс.руб.

-заработная плата 144 667тыс. руб.

-внебюджетные страховые фонды 26 564 тыс. руб.

-услуги связи 17 937 тыс.руб.

-материалы, канцтовары, запчасти 13 849 тыс.руб.

-расходы на аренду помещений 39 334 тыс.руб.

-расходы на автотранспорт 6 580 тыс.руб.

-амортизация основных средств 12 922 тыс.руб.

-услуги охраны 21 762 тыс.руб.

-консультационные и информационные услуги 10 817 тыс.руб

-амортизация нематериальных активов 955 тыс.руб.

-расходы на обязательное и добровольное страхование 57 028 тыс. руб.

-расходы на содержание основных средств 2 770 тыс. руб.

-расходы на ремонт основных средств 7 268 тыс.руб.

-представительские расходы 408 тыс руб.

- командировочные расходы 43 505 тыс.руб.
- расходы на рекламу 15 727 тыс. руб.
- лизинговые платежи- 8 507 тыс.руб.
- вознаграждения по агентским договорам 5 342 тыс.руб.
- налоги 40 тыс.руб.
- прочие расходы 7 532 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы.

Проценты к получению:

- проценты начисленные по договорам займа 145 539 тыс.руб.

Проценты к уплате:

- проценты, начисленные к уплате по кредитным договорам 90 599 тыс.руб.
- проценты, начисленные к уплате по полученным долгосрочным займам 236 665 тыс. руб.
- проценты, начисленные к уплате по полученным краткосрочным займам 547 тыс.руб.

Прочие доходы :

- выручка от реализации основных средств – 13940 тыс.руб.
- выручка от реализации права требования 317 642 тыс.руб.
- выручка от реализации векселей третьих лиц 578 266 тыс.руб
- положительные курсовые разницы 16 297 тыс.руб.
- чрезвычайные доходы 71 тыс.руб.
- выручка от реализации материалов 70 тыс.руб.
- прочие доходы 367 тыс. руб.

Прочие расходы :

- себестоимость реализованного права требования 317 641 тыс.руб.
- остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с их выбытием-14 731 тыс.руб.
- себестоимость реализованных материалов 58 тыс.руб.
- списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности-707 тыс.руб.
- расходы в связи с реализацией ценных бумаг 577 999 тыс.руб.
- расходы на услуги банков 7 116 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы 7 808 тыс.руб.
- амортизация основных средств , использованных при создании нового производства-245 тыс.руб.
- расходы, связанные с обслуживанием облигаций -16 847 тыс.руб.
- налоги: налог на имущество- 1 805 тыс.руб, транспортный налог-259 тыс.руб, 7288 тыс.руб- НДС по непроизведенным услугам
- благотворительность 335 тыс.руб.
- расходы непроизводственного характера 37 928 тыс.руб.
- штрафы по хоз.договорам 5 тыс.руб.
- прочие расходы 13 063 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 2007 г. прибыль образовалась в сумме 1 685 335 тыс.руб, что больше прошлого года на 29.94 %. На размер прибыли оказали влияние изменение следующих величин:

- выручки от продаж на 21,93 %
- себестоимости продаж на 19,23 %.
- коммерческих расходов 30,99 %
- проценты к получению на 388,11 %
- проценты к уплате 112,13 %
- прочие доходы на 36,4 %
- прочие расходы на 34,62 %

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 (налог, исчисленный на бухгалтерскую прибыль) составил 404 480 тыс. руб.

Разница между прибылью, сформированной по правилам бухгалтерского учета и прибылью, сформированной по правилам налогового учета, составила 4 923 тыс. руб.

Постоянные разницы составили 62 382 тыс.руб, соответственно постоянное налоговое обязательство-14972 тыс.руб. В2006 году постоянные налоговые обязательства-16 485 тыс.руб.).

Временные разницы составили-57459 тыс.руб. , в том числе вычитаемые разницы составили 1426 тыс.руб,

соответственно отложенный налоговый актив составил 342 тыс.руб. (в 2006 году отложенный налоговый актив -24 тыс.руб.) Налогооблагаемые временные разницы 58885 тыс.руб, соответственно отложенные налоговые обязательства составили 14132 тыс.руб. (в 2006 году -874 тыс.руб.)

Сумма налога на прибыль за 2007 год начислена в сумме 405 662 тыс.руб. или на 24,11 % больше чем за тот же период прошлого года.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала.

Раздел I «Изменение капитала».

В графе 3, стр.010,0,30,070,100,140 отражена сумма 25 тыс. руб- вклад учредителя в уставный капитал. Сумма уставного капитала в течение 2006, 2007 года не менялась.

В графе 6, стр.102 отражена прибыль 2007 года, после уплаты налога прибыль и штрафов в бюджет прибыль общества составила 1 265 592 тыс.руб., которая решением участника распределена в сумме 801 850 тыс.руб. на выплату дивидендов и на спонсорство и в сумме 4027 тыс.руб.

Раздел «Справки». Чистые активы фирмы - это фактически ее собственный капитал. То есть активы, свободные от всех долговых обязательств. Чем их больше, тем эффективнее работа компании. Чистые активы нашей компании увеличились на 459 715 тыс.руб.

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 11960471 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 10344816 тыс.руб. На расчеты по налогам и сборам 969156 тыс.руб. в том числе : в государственные внебюджетные страховые фонды 27431 тыс.руб., в бюджет на уплату налогов : НДС-20389 тыс.руб., налог на прибыль 527237 тыс.руб, экспортные, импортные пошлины 32791 тыс.руб., НДС-359298, налог на имущество-1561 тыс.руб, прочие налоги 261 тыс.руб.

На заработную плату-177195 тыс.руб, дивиденды 729684 тыс.руб., процентов 76716 тыс.руб.и другие выплаты 69003тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке 240 отражены полученные проценты по займам выданным в сумме 11344 тыс. руб. и возврат ранее выданных займов в сумме 906166 тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» отражено движение по займам предоставленным Обществу и погашение заемных средств. Обществом были получены кредиты и займы в сумме 4891000 тыс.руб. Кредиты и займы погашены в сумме 2639400 тыс.руб.

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. На баланс Общества на 31.12.07 числятся основные средства производственного назначения : офисное здание, автомобили в количестве 20 штук, вычислительная техника, средства связи, оборудование лабораторий, хоз.инвентарь, мебель.

Основные фонды Общества изношены на 23,92 %, (сумма износа/первоначальная стоимость ОС).

В отчетном периоде приобретено и введено в эксплуатацию основных средств (здание, машины и оборудование, автомобили) на сумму 48000 тыс.руб, в том числе : 865 тыс.руб- помещения, 5121 тыс.руб- автомобили, 22510тыс.руб.- оборудование для нового производства, оборудование для центра технологических разработок, вычислительная техника, средства связи, Коэффициент обновления составил 0,59 (стоимость приобретенных ОС/ стоимость ОС на начало года). Выбыло основных средств на сумму 5373 тыс.руб.

По строке 525 «Предоставленные займы» суммы отражены без начисленных и уплаченных процентов.

Раздел «Дебиторская и кредиторская задолженность»

По сравнению с прошлым годом произошел рост дебиторской и кредиторской задолженности. Общая сумма дебиторской задолженности выросла на 120 %, в первую очередь, за счет роста дебиторской задолженности по прочим дебиторам (рост составил 540,32 %). Основную сумму прочей дебиторской задолженности составлут суммы, полученные от покупателей по договорам транспортной экспедиции в сумме 96.272.481,80 руб.

Дебиторская задолженность за проданную продукцию увеличилась на 18,83 % в результате увеличения выручки от продажи. Основными дебиторами за огнеупорную продукцию являются:

- ОАО "Магнитогорский металлургический комбинат"
- ОАО "Северсталь"
- "Металлоинвест-Сталь"
- ОАО "Западно-Сибирский металлургический комбинат"

- "Челябинский металлургический комбинат" (ЧМК)
- ЗАО "Евроцемент ресурс"
- ОАО "НТМК"
- ОАО "Новолипецкий металлургический комбинат"
- ЗАО "Нижнесергинский метизно-металлургический завод"
- и другие.

Рост кредиторской задолженности составил 17,87 %. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками выросла на 42,06 %. В 2007 году увеличились закупки огнеупорной продукции.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам сократилась на 31 % или на 25806 тыс.руб. в первую очередь, из-за снижения задолженности перед бюджетом по налогу прибыль на 49267 тыс.руб.. Снижение задолженности по налогу на прибыль произошло из-за увеличения авансовых платежей.

8. Информация об аффилированных лицах.

8.1. ЗАО «Группа «Магнезит»

ООО «Группа «Магнезит» контролирует ЗАО «Группа «Магнезит», зарегистрированное по адресу: г.Москва, наб.Тараса Шевченко,23А. Последний является единственным учредителем ООО «Группа»Магнезит». Директором обеих фирм является Одегов Сергей Юрьевич.

В 2007 году ООО «Группа «Магнезит» уступило ЗАО «Группа «Магнезит» долю в строительстве объекта недвижимости в г.Москве по рыночной стоимости.

В отчетном году ООО «Группа «Магнезит» предоставило ЗАО «Группа «Магнезит» краткосрочных займов в сумме 1 526 884 тыс.руб, средний процент по предоставленным займам 7,56 годовых. Возвращено займов на сумму 1 447 421 тыс.руб. и процентов 63 940 тыс.руб.

8.2. ООО «НПК «Магнезит»

Директором ООО «НПК «Магнезит» является Урмашов Л.В., который одновременно является заместителем генерального директора ООО «Группа «Магнезит». В отчетном году ООО «Группа «Магнезит» предоставляло ООО «НПК «Магнезит» займы под 10 % годовых.

Ген.директор
ООО «Группа«Магнезит»

С.Ю.Одегов

Гл.бухгалтер
ООО «Группа «Магнезит»

Е.А.Стрыгина

Приложение №3. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 2 квартал 2008 г., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации

УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА НА 2008 ГОД

В соответствии с Приказом № 314 от 27 декабря 2008 года учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета на 2007 год (утверждена Приказом №6 от 03.01.2007 года) принимается и на 2008 год.

Соответственно, в данном приложении публикуется Приказ № 314 от 27 декабря 2008 года, Приказ №6 от 03 января 2007 года и учетная политика Эмитента на 2007 год (является действующей учетной политикой и на 2008 год).

ПРИКАЗ

27.12.2007 г.

№ 314

О продлении учетной политики на 2008 год

На основании Федерального закона от 21 ноября 1996 года. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, НК РФ и иных законодательных и нормативных актов,

П р и к а з ы в а ю :

Продлить Положение об Учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету на 2008 год.

Генеральный директор

С.Ю. Одегов

ПРИКАЗ

03.01.2007 г.

№ 6

г. Сатка, Челябинская область

Об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2007 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 «Мagneзит» 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 «Мagneзит» в городе Москве, 115054 г. Москва, пл. Павелецкая, д.2, стр. 2, 5 этаж.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Санкт-Петербурге. 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 3 Б.
- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» в городе Таганроге. 347922 Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, д.23 А.

- Представительство ООО «Группа «Мagneзит» 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.

1.3 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.

13 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.
- Расчеты - 1 раз в год, по состоянию на 31 декабря

Результаты инвентаризации оформляются инвентаризационными описями.

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 одновременном 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 соответствии 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 10 000 рублей учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Малоценные основные средства».

Начисление амортизации по малоценным объектам основных средств производится методом установленным 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 бухучету «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 бухучету «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. N34н) (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 бухучета 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 бухучету «Учет*

материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. И44н) 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:

ПБУ10/99 «Расходы организации» (п.9)

Методические рекомендации о порядке формирования показателей бух. отчетности в организации. (утв. Приказом МФ РФ от 28.07.2000г. №60н) (п.27)

План счетов бух.учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв.Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н) (пояснения к счету 44 «Коммерческие расходы»)

5. Учет кредитов и займов.

Аналитический учет кредитов и займов ведется по их видам и заимодавцам.

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 5/01)(утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.2001 г. №60н)

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

С.Ю. Одегов

Главный бухгалтер

Е.А. Стрыгина

Приказ о внесении дополнений в Учетную политику
Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

Приказ № 319 от 30.12.2007

С 01 мая 2008 года в ООО «Группа «Мagneзит» добавляется новый вид деятельности – производство и реализация огнеупорной продукции. Ассортимент продукции, производимый ООО «Группа «Мagneзит», насчитывает более 4000 марок, при этом состав ассортиментных групп достаточно часто изменяется в связи с изменениями конъюнктуры рынков сбыта. Для принятия эффективных управленческих решений по формированию ассортиментной политики Общества и управлению себестоимостью продукции необходима организация качественной информационной базы (системы бухгалтерского управленческого учета), способной предоставлять оперативную, достоверную и максимально объективную информацию о доходности различных видов продукции, о факторах изменения затрат на производство. Этим целям наиболее полно отвечает организация бухгалтерского учета на основе системы «Директ-костинг», с выделением переменных и постоянных, прямых и косвенных затрат. Учитывая вышесказанное,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести дополнения в учетную политику общества в части учета хозяйственных операций по производству и реализации огнеупорной продукции.
2. Для целей повышения эффективности обоснования управленческих решений учет затрат на производство и реализацию продукции организовать в рамках системы «Директ-костинг».
3. Внести дополнения в Учетную политику общества согласно Приложениям к настоящему приказу. Дополнения вступают в силу с 01.01.2008.

Директор

С.Ю.Одегов

ООО «Группа «Магнезит»

УЧЕТ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО

1. Порядок формирования стоимости материалов

Организация применяет счета 15 «Заготовление и приобретение товарно-материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, списываются пропорционально доле стоимости списанного материала в сумме остатков материалов на конец месяца и списания в течение месяца.

2. Порядок определения стоимости списанных материалов и полуфабрикатов

Стоимость списанных в производство материалов и полуфабрикатов определять «по средней себестоимости». Средняя себестоимость определяется за месяц (без применения «скользящей средней»).

3. Порядок учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции

Учет затрат ведется в разрезе мест возникновения затрат и затратных счетов.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н) формирование информации о расходах по обычным видам деятельности организаций ведется на счетах 20-39. При этом счета 20-29 используются для группировки расходов по статьям, местам возникновения и другим признакам. Счета 30-39 применяются для учета расходов по элементам затрат. Взаимосвязь учета расходов по статьям и элементам осуществляется с помощью специально открываемых отражающих счетов.

Для целей контроля над себестоимостью продукции аналитический учет затрат ведется с выделением групп:

- прямые переменные затраты (размер прямых переменных затрат определяется технологическими особенностями производимых марок продукции),
- прямые постоянные затраты (выделяются по отношению к производственным участкам. Характеризуют величину расходов, которые несет предприятие на выполнение отдельных технологических операций),
- переменные косвенные затраты (выделяются в связи с особенностями организации производственного процесса. Например, в связи со спецификой постановки энергетического учета, особенностями загрузки производственных мощностей – туннельных печей, вагонов и т.д.),
- постоянные косвенные затраты (характеризуют расход ресурсов, необходимых для обеспечения управления производственным процессом).

Состав данных групп затрат определяется согласно Регламенту классификации расходов (Приложение 5 к Учетной политике), и схем классификации затрат для каждого подразделения Предприятия (Приложение 6 к Учетной политике):

1. Затраты подразделяются по видам деятельности; в рамках каждого вида деятельности выделяются постоянные затраты (учет которых ведется по местам их возникновения), и переменные затраты.

2. В составе переменных затрат выделяют прямые затраты (которые могут быть непосредственно включены в себестоимость отдельных видов продукции), и косвенные затраты, размер которых зависит от изменения объемов производства, но которые относятся к нескольким видам продукции, и для включения в себестоимость продукции требуют специального расчета (распределения). Аналитический учет переменных затрат ведется по объектам калькулирования (см. приложение к учетной политике – «Классификация затрат на производство»).

3. В составе постоянных затрат выделяют прямые затраты (по отношению к отдельным производственным участкам), и косвенные затраты, которые относятся к деятельности цеха в целом.

Калькуляционной единицей в 2008 году является группа продукции (по услугам – договор). С 2009 года Общество планирует перейти к калькулированию себестоимости по маркам продукции.

В аналитическом учете затрат на счете 20 выделяются два направления деятельности:

- производственная деятельность (в составе которой выделяют производство огнеупорной продукции и услуги промышленного характера);
- непроизводственная деятельность (в составе которой выделяют НИОКР и услуги непромышленного характера).

Общество использует попередельный метод учета затрат основного производства. В цехах магнезитовых порошков изготавливаются полуфабрикаты – слабоспеченные периклазовые порошки, которые могут перемещаться по порошковым цехам (для выполнения различных технологических операций), могут быть реализованы на сторону как готовый продукт, а могут быть переданы для дальнейшей переработки в цеха изделий Комбината. Для учета движения полуфабрикатов используется счет 21, на котором выделяется субсчет «Порошки в бункерах Группы «Магнезит» и субсчет «Порошки у переработчика» (см. рис. 2). Учет порошков в бункерах (то есть полуфабрикатов, прошедших все стадии обработки внутри одного технологического передела), организуется по местам хранения порошков: в ЦМП-1, 2,3 (в Группе). Полуфабрикаты, переданные в производство на Комбинат на очередной технологический передел, учитываются на отдельном субсчете по местам переработки (ЗМИ, ЦМИ-1, ЦМП-4).

По окончании месяца стоимость услуг переработчика по изготовлению изделий и плавящихся порошков увеличивает себестоимость соответственно формованной и неформованной огнеупорной продукции.

4. Распределение затрат на стоимость продукции (полуфабрикаты и готовая продукция) и остатки незавершенного производства

Незавершенное производство, полуфабрикаты и готовая продукция оцениваются по фактическим переменным производственным затратам (см. классификацию затрат в приложении к Учетной политике). При этом прямые переменные производственные затраты с учетом остатка незавершенного производства на начало месяца относятся непосредственно на конкретную группу продукции (полуфабрикаты и готовая продукция) и остатки незавершенного производства по данной группе на конец месяца, пропорционально объему каждой группы в натуральном выражении.

Косвенные переменные производственные затраты передела распределяются на остатки незавершенного производства на конец месяца и выпуск продукции (полуфабрикаты и готовая продукция), которая получена на данном переделе, пропорционально объему каждой группы в натуральном выражении.

Для некоторых переделных производственных затрат цеха (например, газ, электроэнергия и пр.) распределение фактического потребления между участками и переделами цеха осуществляется пропорционально утвержденным нормативам потребления.

Постоянные затраты (прямые и косвенные) в полной сумме включаются в состав расходов отчетного периода.

По местам возникновения затрат учет готовой продукции и полуфабрикатов ведется в разрезе групп изделий или, когда это возможно, – в разрезе марок (для порошковых масс).

5. Оценка себестоимости работ, услуг для сторонних организаций или для собственных нужд

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг как для сторонних организаций, так и для собственных нужд ведется в разрезе заказов (договоров).

В состав прямых переменных расходов на выполнение заказов относятся те расходы, которые могут быть непосредственно отнесены в стоимость данного заказа, и размер которых зависит от количества выполняемых заказов.

Общество выполняет работы по НИОКР. Возможный состав расходов по НИОКР приведен в таблице 1.

Таблица 1

Состав расходов по НИОКР

Показатель		В бухгалтерском учете (ПБУ 17/02)	В налоговом учете (ст.262 НК РФ)
1		2	3
Состав НИОКР	Научная (научно-исследовательская) деятельность	Деятельность, направленная на получение и применение новых знаний, в т.ч. фундаментальные и прикладные научные исследования	
	Научно-техническая деятельность	Деятельность, направленная на получение и применение новых знаний для решения технологических, инженерных, экономических, социальных, гуманитарных и иных проблем, обеспечение функционирования науки, техники и производства как единой системы	
	Экспериментальные разработки	Деятельность, которая основана на знаниях, приобретенных в результате проведения научных исследований или на основе практического опыта, и направлена на сохранение жизни и здоровья человека, создание новых материалов, продуктов, процессов, устройств, услуг, систем или методов и их дальнейшее совершенствование	
	Изобретательство	Не признается НИОКР	Изобретение должно быть новым, иметь изобретательский уровень, являться промышленно применимым
Состав расходов на НИОКР		Все фактически произведенные расходы, относящиеся к НИОКР	
Условия признания расходов на НИОКР		1. Документальное подтверждение расходов и факта выполнения работ. 2. НИОКР направлен на получение экономической выгоды. 3. Результаты НИОКР имеют практическое применение. 4. Результаты НИОКР не относятся к нематериальным активам.	
Учет расходов в случае невыполнения условий признания		Признаются прочими расходами отчетного периода	Не подлежат признанию в целях налогообложения прибыли
Порядок списания расходов на НИОКР	НИОКР, давшие положительный результат	Включаются в расходы по обычным видам деятельности в течении срока, установленного организацией самостоятельно, не более пяти лет начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем в котором начато фактическое применение результатов (линейным способом или пропорционально объему). В течение года – равномерно в размере 1/12 годовой суммы. (пп.10,11,12 ПБУ 17/02)	Включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат равномерно в течение одного года начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем завершения работ и подписания акта сдачи-приемки работ при условии использования указанных исследований и разработок в производстве и (или) при реализации товаров (работ, услуг).
	НИОКР, не давшие положительного результата	Признаются прочими расходами отчетного периода (без ограничения) (п. 7 ПБУ 17/02).	Включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат равномерно в течении одного года начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем завершения работ (п. 2 ст. 262 НК РФ).
	Расходы на формирование фондов финансирования науки	Признаются прочими расходами отчетного периода (без ограничений)	Включаются в состав прочих расходов в размере 1,5% от дохода (валовой выручки) п.3 ст. 262 НК РФ

Группой выполняются научно-исследовательские работы как для собственных нужд (для ЦМП-1,2,3), так и для сторонних лиц. В случае, если НИОКР выполняются на заказ (по договорам), учет затрат на НИОКР ведется на счете 20, субсчет «непроизводственная деятельность/НИОКР». Затраты соответствующих подразделений (например, Управления технологических разработок, Технического департамента) учитываются на счете 20, так как работы по НИОКР являются одним из видов деятельности Общества.

В таблице 2 приведен примерный перечень расходов, возникающих в случае выполнения работ по НИОКР, и показан характер признания этих расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

**Принадлежность расходов к НИОКР в бухгалтерском учете и налоговом учете
[(+) относится к НИОКР, (-) не относится к НИОКР]**

Вид работ	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
1	2	3
Освоение природных ресурсов (проведение геологического изучения недр, разведка, доразведка) осваиваемых месторождений, работы подготовительного характера в добывающих отраслях и т.п.	–	–
Подготовка и освоение производства новых организаций, цехов, агрегатов (пусковые расходы)	–	–
Подготовка и освоение производства продукции, не предназначенной для серийного и массового производства	–	–
Подготовка и освоение производства новых видов продукции, предназначенной для серийного и массового производства	+	+
Создание новых технологий производства	+	+
Создание новых видов сырья или материалов для собственного потребления	–	+
Затраты, связанные с совершенствованием технологии и организации производства	–	+
Затраты, связанные с улучшением качества продукции	–	–
Затраты, связанные с изменением дизайна продукции	–	+
Затраты, связанные с изменением эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса (не приводящие к созданию новых видов продукции)	–	–
Создание и модернизация основных средств	–	–
Доработка и совершенствование опытного образца, который подлежит реализации.	–	–
Изобретательство	–	+

Переменные затраты, возникающие при выполнении работ по НИОКР, списываются непосредственно на себестоимость отдельных заказов (договоров). Косвенные переменные и прямые постоянные затраты департаментов, связанных с НИОКР, распределяются между заказами (договорами) пропорционально фактическим затратам на оплату труда. По окончании отчетного месяца руководители соответствующих департаментов Группы составляют справку о том, какое количество часов каждый сотрудник департамента фактически отработал по конкретному договору. Далее определяется коэффициент, характеризующий долю человеко-часов по конкретному договору в общей сумме человеко-часов, отработанных за данный месяц. Пропорционально данному коэффициенту на стоимость услуг по договору распределяется величина прямых постоянных затрат. Аналогично распределяются косвенные постоянные затраты на себестоимость услуг по отдельным договорам.

При выполнении работ по НИОКР для нужд собственных цехов (ЦМП-1,2,3) затраты собираются на счете 08 (переменные и постоянные затраты (прямые и косвенные), кроме общехозяйственных расходов).

Учитывая, что работы по НИОКР имеют долгосрочный характер, и могут выполняться на протяжении нескольких месяцев, при этом доходы по договорам НИОКР признаются только после подписания акта выполненных работ, затраты по НИОКР собираются на соответствующих субсчетах счета 20, и на конец отчетного месяца (в случае, если акты выполненных работ не подписаны), формируют стоимость незавершенного производства. НЗП по НИОКР оценивается по полной производственной фактической себестоимости, включая прямые переменные, косвенные переменные, прямые постоянные и косвенные постоянные расходы (за исключением общехозяйственных расходов).

6. Оценка каустической пыли, газов, потерь от брака

Каустическая пыль, уловленная из вращающихся печей, учитывается как возвратный отход (на счете 10) и оценивается по фактическим переменным затратам обжига. Фактические переменные затраты обжига распределяются на стоимость каустической пыли пропорционально нормам расхода ресурсов на выпуск каустической пыли в общем объеме потребленных ресурсов передела обжига.

Газ, полученный в результате обжига, образовавшийся во вращающихся печах, учитывается как попутный продукт и оценивается по цене возможного использования. Стоимость попутного продукта уменьшает себестоимость продукции основного производства в текущем месяце. Цена возможного использования попутного продукта определяется экономистом общества. Количество уловленного газа определяется на основе норматива выхода газа за единицу времени. Количество газа, использованного для собственных нужд и переданного на сторону (теплосилового цех ОАО «Комбинат «Магнезит»), определяется расчетным путем на основании нормативов потребления. Для учета стоимости попутных продуктов применяются счета 10, 15, 16. Если Организация понесла дополнительные расходы по доведению попутного продукта до товарного вида, то данные расходы учитываются на счете 20 (на соответствующих субсчетах), а затем списываются в дебет счета 15. Реализация попутных продуктов учитывается на счете 91; списание себестоимости попутного продукта выполняется по учетным ценам (со счета 10), при этом отклонение учетной цены от фактической себестоимости попутной продукции списывается со счета 16 дополнительной записью.

Потери от брака оцениваются по фактическим переменным затратам передела, на котором данный брак возник. Потери от брака уменьшаются на величину возвратных отходов, возникших в результате выявления брака. Возвратные отходы учитываются как материалы. Та часть возвратных отходов, которая не утратила своих потребительских свойств, оценивается по фактическим переменным затратам. Та часть возвратных отходов, которая частично утратила свои потребительские свойства (например, корка в ЦМП-4), оценивается по цене возможного использования, которая рассчитывается экономистом Общества.

Потери от брака списываются на прямые переменные затраты группы изделий, к которой относится данный брак.

7. Порядок распределения производственных затрат.

Переменные прямые затраты непосредственно включаются в себестоимость объектов калькулирования. Косвенные переменные затраты на производство продукции распределяются между себестоимостью объектов

калькулирования пропорционально объему производства в натуральном выражении.

Постоянные производственные затраты отчетного периода (прямые и косвенные) относятся к реализованной продукции (работам, услугам) пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода (по видам деятельности). На объекты калькулирования, имеющие отрицательный маржинальный доход, постоянные затраты не распределяются. Маржинальный доход определяется как разность между выручкой и переменными производственными затратами.

8. Механизм распределения общепроизводственных, коммерческих и общехозяйственных расходов

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» обособленно по каждому цеху магнетитовых порошков и производственному управлению (см. рис.3). В составе общепроизводственных расходов выделяются расходы производственных участков и общепроизводственные (цеховые) расходы.

Распределение общепроизводственных расходов происходит в несколько этапов:

- расходы производственного управления распределяются на затраты порошковых цехов пропорционально основной заработной плате (по соотношению переменной и постоянной части заработной платы);
- общецеховые расходы распределяются на себестоимость участков пропорционально основной заработной плате (по соотношению переменной и постоянной части заработной платы).

По окончании месяца общепроизводственные затраты списываются на счет 20 «Основное производство»: переменные общепроизводственные расходы (косвенные) списываются на себестоимость объектов калькулирования; постоянные общепроизводственные расходы списываются в составе текущих расходов в соответствии с методикой распределения постоянных затрат – см. п. 7 настоящей Учетной политики.

- Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца данные расходы в полной сумме признаются в составе расходов отчетного периода: обороты по дебету счета 26 складываются, и распределяются с кредита счета 26 в дебет счета 90 на себестоимость отдельных объектов калькулирования пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода. При этом за 100% принимается общая сумма маржинального дохода по всем видам деятельности; далее находится доля маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода. Пропорционально этой доле на себестоимость данного объекта калькулирования относится часть общехозяйственных расходов.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (в том числе сертификация, упаковка готовой продукции, расходы представительств и прочие расходы, связанные с реализацией неформованной огнеупорной продукции), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме признаются в составе расходов отчетного периода. В зависимости от условий договора на оказание услуг по переработке давальческих материалов расходы на упаковку, связанные с реализацией формованной огнеупорной продукции, учитываются либо в себестоимости услуг по производству огнеупорных изделий на основании счета Переработчика, либо на счете 44 «Расходы на продажу».

Аналитический учет на счете 44 ведется в разрезе видов затрат - постоянных и переменных. Аналитический учет постоянных затрат ведется в разрезе МВЗ, аналитический учет переменных затрат – по объектам калькулирования.

Прямые переменные коммерческие расходы непосредственно списываются на себестоимость объектов калькулирования, косвенные переменные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально объему производства в натуральном выражении; постоянные коммерческие расходы (прямые и косвенные) распределяются между группами продукции пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода. На себестоимость услуг, работ по НИОКР коммерческие расходы не распределяются.

8. Порядок оценки готовой продукции

Учет выпуска готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг организовать с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Аналитический учет по счету 40 организуется по схеме, применяемой для счета 20 (см. рис. 1). Такая организация аналитического учета себестоимости готовой продукции (услуг) дает возможность получить информацию о составе расходов по группам для целей анализа себестоимости в зависимости от изменения объемов производства.

На счете 43 «Готовая продукция» учитываются фактические переменные производственные затраты (см. рис. 6). Себестоимость услуг и выполненных работ на счете 43 не отражается. Аналитический учет по счету 43 ведется в разрезе субсчетов:

- формованная продукция;
- неформованная продукция.

На каждом субсчете себестоимость детализируется по группам продукции (с 2009 года – по маркам); в составе себестоимости выделяются переменные прямые и переменные косвенные затраты.

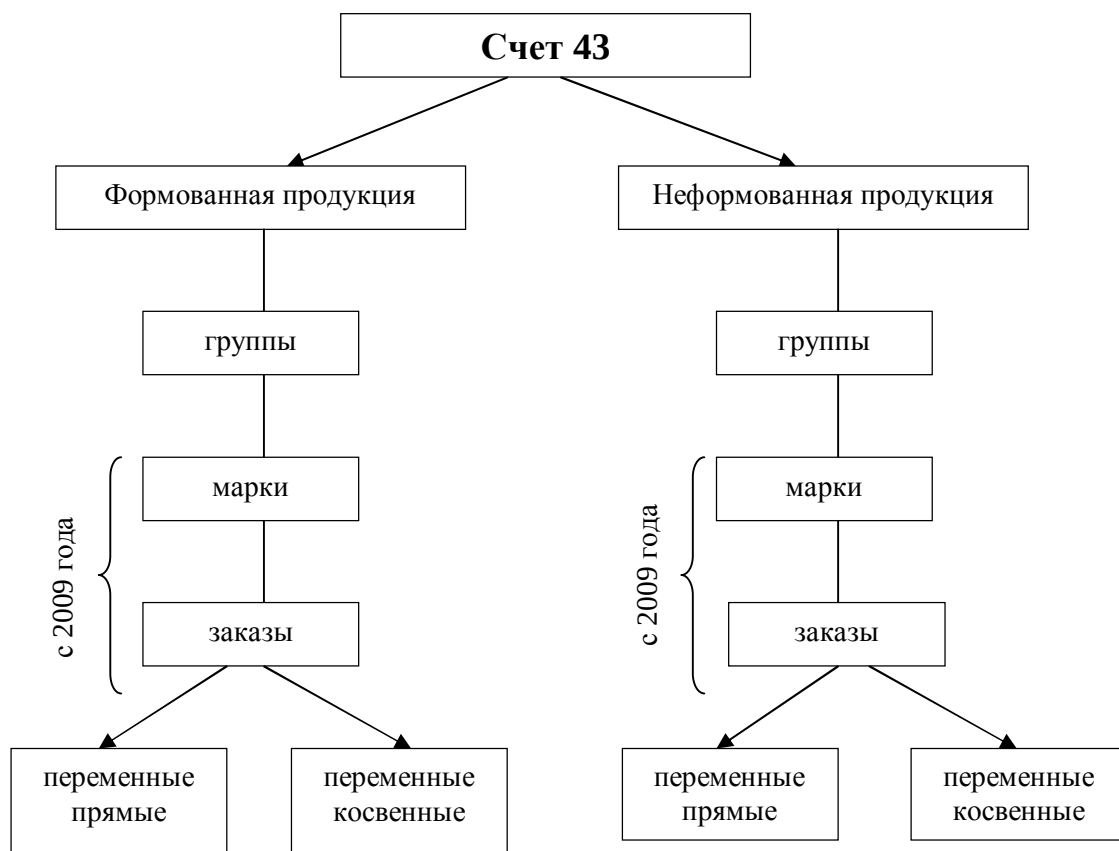
На счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по дебету учитываются фактические постоянные и переменные производственные затраты. По кредиту счета 40 отражается списание себестоимости реализованной в течение месяца готовой продукции по учетным ценам в дебет счета 43 (в качестве учетной цены принята величина фактических переменных затрат за предшествующий отчетный месяц), а также списание себестоимости реализованных услуг в дебет счета 90.

Сопоставлением дебетового и кредитового оборотов по счету 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» на последнее число месяца определяется отклонение фактической производственной себестоимости произведенной продукции (услуг) от себестоимости, исчисленной в размере фактических переменных производственных затрат. Отклонение фактических переменных затрат от учетных (плановых) по готовой продукции списывается со счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в дебет счета 43 дополнительной записью. Отклонение фактических переменных затрат от учетных (плановых) по услугам и работам списывается со счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в дебет счета 90 дополнительной записью. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» закрывается ежемесячно и сальдо на отчетную дату не имеет.

Учет готовой продукции на складе готовой продукции ведется в разрезе марок.

Распределение затрат по группе изделий по маркам осуществляется пропорционально объему изделий каждой марки в общем объеме группы в натуральном выражении.

В аналитическом учете реализация продукции на экспорт обозначается условным символом (*), для обеспечения возможности выборки данных об объеме экспортных операций.



9. Учет реализации продукции (услуг).

Доходы и расходы от реализации продукции (услуг) отражаются на счете 90. В аналитическом учете на счете 90 открываются следующие субсчета (см.рис.7):

- НДС,
- Продажи без НДС.

По счету «Продажи без НДС» аналитический учет ведется по видам деятельности:

- производственная деятельность;
- непроизводственная деятельность.

В составе производственной деятельности выделяются услуги промышленного характера, а также производство огнеупорной продукции (формованная и неформованная продукция, которая детализируется по группам или маркам изделий).

В составе непроизводственной деятельности выделяется НИОКР и прочие виды деятельности (торговля и услуги непромышленного характера). Аналитический учет доходов и расходов от НИОКР ведется в разрезе договоров. Услуги непромышленного характера детализируются по видам услуг.

Общество применяет следующий порядок распределения постоянных затрат:

1. из выручки от продаж вычитаются переменные затраты на производство продукции, работ, услуг по видам деятельности (определяется маржинальный доход I);
2. постоянные производственные затраты распределяются на себестоимость соответствующих объектов калькулирования (по видам деятельности) пропорционально структуре маржинального дохода I;
3. из маржинального дохода I вычитаются постоянные производственные затраты и переменные коммерческие расходы – определяется маржинальный доход II;
4. коммерческие постоянные расходы распределяются на себестоимость реализованной огнеупорной продукции пропорционально структуре маржинального дохода II;
5. из маржинального дохода II вычитаются постоянные коммерческие расходы, а также переменные общехозяйственные расходы - определяется маржинальный доход III;
6. постоянные общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость всех объектов калькулирования пропорционально структуре маржинального дохода III.

. Сопоставление дебетового и кредитового оборотов по счету 90 позволяет определить финансовый результат по каждому объекту калькулирования, который затем отражается на счете 99. Аналитический учет по счету 99 организован по видам деятельности (аналогично счету 90), в каждом из которых выделены отдельные группы объектов калькулирования (см. рис. 8).

**Порядок учета расходов на производство
для целей исчисления налога на прибыль**

1. Порядок определения стоимости списанных материалов и полуфабрикатов

Стоимость списанных в производство материалов и полуфабрикатов определять «по средней себестоимости». Средняя себестоимость определяется за месяц (без применения «скользящей средней»).

2. Порядок учета расходов на производство и реализацию: прямые и косвенные

В состав прямых расходов для целей ст. 318 НК РФ относятся расходы, которые для целей бухгалтерского учета признаны переменными расходами: прямые и косвенные переменные расходы. Перечень прямых и косвенных переменных расходов, которые являются прямыми для целей ст. 318 НК РФ, определен в Приложении к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

К косвенным расходам для целей ст. 318 НК РФ, относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ.

Учет затрат на выполнение услуг, как для сторонних организаций, так и для собственных нужд ведется в разрезе заказов.

3. Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство и на изготовленную в текущем месяце продукцию

Под незавершенным производством понимается продукция (работы, услуги) частичной готовности, не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. Также включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги, остатки невыполненных заказов и остатки полуфабрикатов собственного производства.

Оценка остатков незавершенного производства на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов о движении и остатках сырья, готовой продукции по цехам и данных налогового учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов.

Распределение прямых расходов на остатки незавершенного производства и производство продукции, товаров, работ и услуг осуществляется согласно технологическому процессу по схеме, применяемой в бухгалтерском учете.

4. Формирование остатков незавершенного производства при выполнении работ (услуг)

Общество определяет незавершенное производство в разрезе выполняемых заказов на выполнение работ, оказание услуг.

В состав прямых налоговых расходов на выполнение заказов относятся постоянные и переменные расходы (по классификации расходов, применяемой для целей бухгалтерского учета), которые могут быть непосредственно отнесены в стоимость данного заказа.

Незавершенное производство по каждому заказу определяется в сумме прямых налоговых расходов.

5. Оценка остатков готовой продукции на складе и оценка остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках готовой продукции на складе (в количественном выражении) и суммы прямых налоговых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на сумму прямых налоговых расходов, относящуюся к остаткам незавершенного производства. Оценка остатков готовой продукции на складе определяется как разница между суммой прямых налоговых затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на начало текущего месяца, увеличенной на сумму прямых налоговых затрат, приходящейся на выпуск продукции в текущем месяце (за минусом суммы прямых налоговых затрат, приходящейся на остаток незавершенного производства), и суммой прямых налоговых затрат, приходящейся на отгруженную в текущем месяце продукцию.

Оценка остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции производится налогоплательщиком на основании данных об отгрузке (в количественном выражении) и суммы прямых налоговых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на сумму прямых налоговых расходов, относящуюся к остаткам незавершенного производства и остаткам готовой продукции на складе. Оценка остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции, определяется налогоплательщиком как разница между суммой прямых налоговых затрат, приходящейся на остатки отгруженной, но не реализованной готовой продукции на начало текущего месяца, увеличенной на сумму прямых налоговых затрат, приходящуюся на отгруженную продукцию в текущем месяце (за минусом суммы прямых затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на складе), и суммой прямых налоговых затрат, приходящейся на реализованную в текущем месяце продукцию.

ООО «Группа «Магnezит»
**РЕГЛАМЕНТ ПО КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ АНАЛИЗА
И УПРАВЛЕНИЯ СЕБЕСТОИМОСТЬЮ ПРОДУКЦИИ**

Теоретические основы классификации затрат

Любая классификация затрат выполняет определенную роль в процессе управления затратами. Так, классификация затрат по экономическим элементам позволяет ответить на вопрос: сколько ресурсов израсходовано организацией за некоторый период времени, и какие это ресурсы.

Экономический элемент – это первичный однородный вид затрат, который на уровне организации нельзя разложить на составные части.

Сумма затрат по экономическим элементам представляет собой величину затрат организации за определенный период на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг безотносительно того, закончен производственный процесс или нет (то есть включается стоимость незавершенного производства).

Классификация затрат по статьям калькуляции позволяет определить себестоимость готовой продукции, которая является одним из факторов, влияющих на цену готовой продукции.

Статья калькуляции – это определенный вид затрат, образующих себестоимость как отдельных видов продукции, так и всего выпуска.

В основу группировки затрат по статьям калькуляции положен способ включения затрат в себестоимость (прямо или косвенно). Сумма затрат по статьям калькуляции представляет собой себестоимость готовой продукции (работ, услуг).

Однако данные классификации являются недостаточно аналитичными как с позиции стратегических, так и с позиции тактических целей управления предприятием. Например, при стратегическом планировании нужно определить оптимальное сочетание постоянных ресурсов (размер которых не зависит от изменения объема производства) и переменных ресурсов (размер которых зависит от изменения объема производства). В целях тактического управления затратами необходимо знать, какие факторы влияют на себестоимость продукции, чтобы более эффективно управлять этими факторами. Поэтому для целей анализа затрат используют их классификацию по отношению к изменению объема производства.

Классификация затрат по отношению к изменению объема производства лежит в основе CVP-анализа, то есть анализа взаимосвязи себестоимости, объема производства и прибыли.

На основе CVP-анализа решаются следующие аналитические задачи:

- определение нижней границы цены на продукцию;
- обоснование ассортиментной политики предприятия;
- расчет критических значений постоянных и переменных затрат, а также расчет безубыточных объемов производства;
- обоснование управленческих решений по различным вариантам загрузки парка оборудования;
- обоснование управленческих решений по различным вариантам снабжения (собственное производство материалов или закуп их на стороне);
- принятие решений о загрузке производственных мощностей в условиях ограниченности производственных ресурсов.

Функциональная зависимость между элементами анализа CVP выражается формулой:

$$\Pi = P_{np} \times Q - (Z_{пер}^{ед} \times Q + Z_{пост}),$$

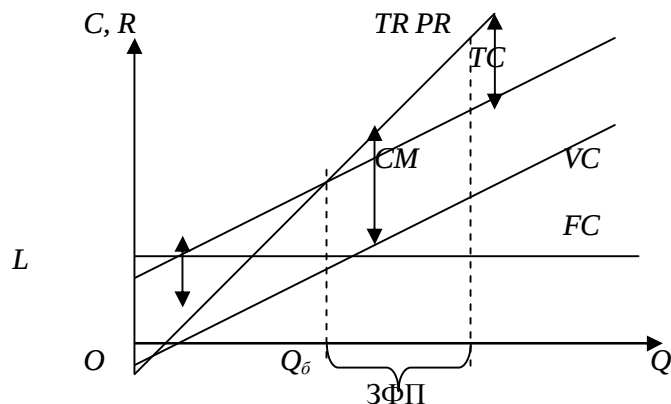
где Π – прибыль,
 Q – объем производства,
 $Z_{пер}^{ед}$ – переменные затраты на единицу продукции,
 $Z_{пост}$ – постоянные затраты.

Основные элементы этой формулы (постоянные затраты, переменные затраты на единицу продукции, цена) ведут себя по-разному в разных экономических условиях.

Наиболее простой тип зависимости между этими элементами в бухгалтерской модели анализа, при изучении которой все экономические и производственные факторы признаются постоянными, а переменной величиной является только объем производства.

При исследовании зависимости между объемом производства, себестоимостью и прибылью в рамках бухгалтерской модели анализа необходимо учитывать, что бухгалтерская модель построена на основе ряда допущений:

1. Затраты и доходы анализируются в пределах релевантного диапазона.
 2. Все затраты можно точно разделить на переменные и постоянные.
 3. Цена продукции в релевантном диапазоне не меняется.
 4. Переменные затраты на единицу продукции в релевантном диапазоне не меняются.
 5. Сумма постоянных затрат в релевантном диапазоне не меняется.
 6. Анализируется единственное изделие или заранее определенный ассортимент (структурных сдвигов в составе продукции нет).
 7. После наступления точки безубыточности прибыль рассчитывается как разность между выручкой и переменными затратами (поскольку постоянные затраты уже покрыты).
 8. Затраты и выручка есть линейные функции от объема производства.
- При соблюдении таких ограничений график безубыточности имеет вид (см. рис. 1).



(а) Рис. 1. Бухгалтерская модель безубыточности

C – затраты
 R – доходы
 VC – переменные затраты
 FC – постоянные затраты
 TC – совокупные затраты
 TR – выручка
 Q – объем производства
 $Q_б$ – безубыточный объем производства
 PR – прибыль
 L – убытки
 CM – маржинальный доход
 $3ФП$ – запас финансовой прочности предприятия.

По отношению к изменению объема производства выделяют постоянные и переменные затраты. Ниже, на рис. 2, 3, 4, 5 показана зависимость различных затрат от изменения объема производства.

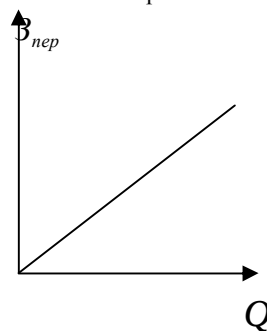


Рис. 2. Зависимость общих переменных затрат от изменения объема производства

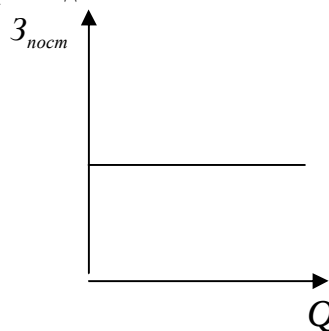


Рис. 4. Зависимость общих постоянных затрат от изменения объема производства

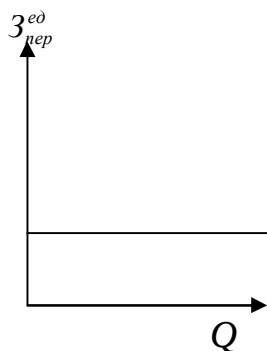


Рис. 3. Зависимость переменных затрат на единицу продукции от изменения объема производства

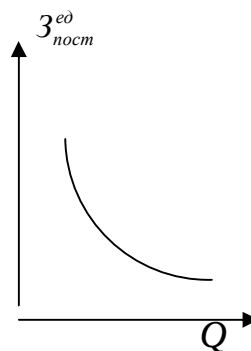


Рис. 5. Зависимость постоянных затрат на единицу продукции от изменения объема производства

Общая величина постоянных затрат может изменяться в отчетном периоде – например, при росте расценок повременной оплаты труда, увеличении арендной платы, лизинговых платежей и т.д. Однако рост данной группы расходов не связан с изменением объемов производимой продукции (см. рис. 4). Если объемы производства в отчетном периоде равны нулю, то предприятие имеет убытки от хозяйственной деятельности в размере постоянных затрат.

Постоянные затраты в расчете на единицу продукции с увеличением объема производства снижаются (см. рис. 5). Величина общих переменных затрат при нулевом объеме производства равна нулю (см. рис. 2). С ростом объема производства увеличивается и сумма переменных затрат прямо пропорционально объему (при условии постоянства прочих факторов, влияющих на себестоимость, таких как цены на ресурсы). Переменные затраты на единицу продукции не зависят от изменения объема производства (см. рис. 3). На практике допущения, принятые в модели CVP, как правило, не соблюдаются, и динамика себестоимости при изменении объема производства не имеет линейного характера. Например, если в течение месяца возросли цены на сырье, то совокупные переменные затраты будут изменяться дискретно, а не линейно (см. рис. 6):

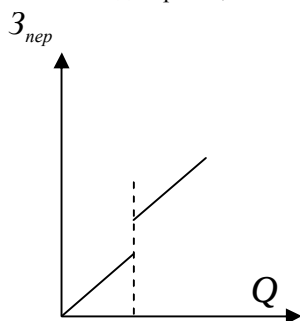


Рис. 6. Изменение переменных затрат с ростом объема производства при изменении цены.

Аналогично будут вести себя постоянные затраты, в случае, если возросла какая-либо их часть, например, коммунальные платежи, увеличилась в течение отчетного месяца (см. рис. 7).

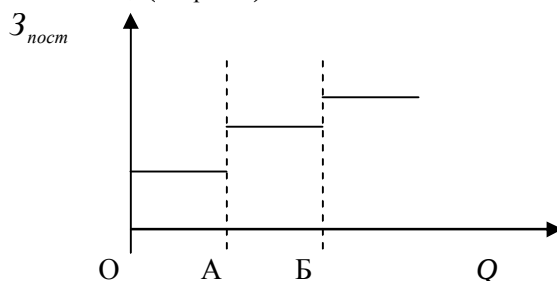


Рис. 7. Изменение постоянных затрат с ростом объема производства при изменении каких-либо элементов постоянных затрат.

Определенная часть постоянных расходов имеет релевантный диапазон, то есть период времени (или определенный интервал производства продукции), в рамках которого эти расходы постоянны (на рис. 7 такой интервал обозначен отрезками ОА, АВ). При выходе за пределы релевантного диапазона величина этих расходов становится переменной. Например, если сетка, используемая для сортировки порошков по фракциям, рассчитана на производство 100 тонн порошков, то в интервале объема производства с границами 0-100 тонн стоимость сетки является постоянными расходами. При превышении объемов производства над указанной величиной релевантного диапазона предприятие должно запланировать еще одну единицу сетки. Таким образом, релевантный диапазон используется для целей планирования постоянных затрат.

Измерители объема производства продукции, работ или услуг в зависимости от вида деятельности различны. При выполнении НИОКР единицей объема деятельности будет договор на выполнение НИОКР. В основных цехах измерителем выпуска является объем производства продукции в натуральном выражении (например, количество выпущенных порошков в тоннах).

По отношению к способу включения в себестоимость объекта калькулирования затраты подразделяют на прямые и косвенные. Величину прямых затрат можно непосредственно измерить и оценить в расчете на единицу объекта калькулирования — например, размер сдельной заработной платы рабочего за выполнение единицы работ. Косвенные затраты относятся к нескольким видам продукции — например, расходы на оборудование вагонов при отгрузке готовой продукции (в одном вагоне может быть размещено несколько марок порошков или изделий). Отнесение затрат к прямым либо косвенным зависит также от возможности физического измерения расхода ресурса. Например, счетчик учета расхода электроэнергии установлен один на несколько печей. Расход электроэнергии на производство плавящихся порошков является переменной величиной; однако при таком способе установки счетчика нет возможности отследить потребление электроэнергии на каждую марку порошка, поэтому затраты на электроэнергию приходится распределять пропорционально определенной базе — в этом случае расход электроэнергии относится к косвенным затратам. В случае, если счетчик фиксирует расход электроэнергии по каждой печи и по каждой марке изделия, расход электроэнергии следует относить к прямым затратам.

В бухгалтерском учете отчетным периодом является месяц. Затраты, которые обеспечивают непрерывность производственного процесса и возникают регулярно, ежемесячно, называют текущими. Текущие (периодические) затраты представляют собой расход в производстве переменных ресурсов, которые используются в производственном процессе однократно и сразу переносят свою стоимость на вновь созданный продукт.

Единовременные затраты предприятие несет разово, окупаемость единовременных затрат наступает не через один, а через несколько производственных циклов. Это связано тем, что ресурсы, оплаченные с помощью единовременных затрат, многократно используются в производственном процессе. Перенос стоимости таких ресурсов на издержки производства может быть как разовым (при передаче объекта учета в эксплуатацию), так и частями, с помощью механизма амортизации. При планировании единовременных затрат их величину нормируют не в зависимости от объемом производства, а через релевантный диапазон.

Например, стоимость покупных материалов, списанная на себестоимость готовой продукции – это текущие затраты. **Стоимость сеток для сортировки порошков по фракциям** – это единовременные затраты, т.к. одна единица сетки может использоваться для сортировки нескольких тонн порошков. Стоимость сетки может быть либо сразу списана на затраты производства, либо может списываться частями, пропорционально объему производства порошков, выпускаемому с помощью данной единицы сетки.

2. Классификация расходов для целей анализа и управления себестоимостью на ООО «Группа «Мagneзит»

В рамках каждого цеха выделяются:

- **измеритель вида деятельности**, т.е. экономический показатель, характеризующий результаты работы цеха в натуральном выражении. Например: тонны продукции, метр кубический газа, количество договоров по НИОКР, количество отработанных машино-часов, человеко-часов (на транспортных участках) и др.

- **объекты калькулирования затрат**, в качестве которых могут выступать:

Готовая продукция – это конечный результат производственного цикла, то есть активы, прошедшие все стадии обработки (комплектации), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством.

Полуфабрикат – продукция, при производстве которой закончен один или несколько технологических процессов, но не прошедшая всех стадий технологической обработки.

Попутная продукция – продукция, получаемая при выработке основной продукции, отвечающая по качеству установленным стандартам или техническим условиям, принятая отделом технического контроля и предназначенная для дальнейшей переработки или отпуска на сторону. Попутная продукция отличается от основной продукции по физическим, химическим и другим свойствам. Возникновение попутной продукции обусловлено объективными факторами.

Брак – продукция, технические показатели которой не соответствуют по своему качеству, размерам, форме и показателям, установленным стандартом или техническим условием, и которая не может быть использована по своему прямому назначению или принята по другим стандартам или техническим условиям (по химсоставу, механическим свойствам, размеру, форме, весу, отделке, допускам и т.д.), или может быть использована лишь после исправления.

Исправимый брак – продукция, которая после исправления может быть использована по прямому назначению и исправление которой технически возможно и экономически целесообразно.

(Неисправимый) окончательный брак – продукция, имеющая такие дефекты, исправление которых технически невозможно или экономически нецелесообразно.

Отходы – часть заданных в переработку сырья, полуфабрикатов и основных материалов, и по технологии производства не входящие в состав основного продукта.

Неиспользуемые отходы – часть отходов, которая в силу субъективных или объективных причин не используется для собственных нужд или для реализации на сторону.

Возвратные (используемые) отходы – часть отходов, которые в соответствии с технологией производства могут быть вторично использованы для собственных нужд или реализованы на сторону.

Состав объектов калькулирования на предприятии зависит также от организации аналитического учета затрат и выбора калькуляционных единиц. Калькуляционными единицами могут быть:

- группы продукции;
- марки продукции;
- заказы.

В случае, если калькуляционной единицей является группа продукции, то при выполнении группировки затрат определяются прямые переменные затраты по отношению к группе продукции; если учет ведется по маркам – то по отношению к марке; если учет ведется по заказам – то определяют прямые переменные затраты на каждый заказ.

По отношению к различным объектам калькулирования в цехе выделяют:

1. **Прямые переменные затраты** – это затраты, величина которых прямо пропорционально зависит от количества выпущенной продукции (либо от другого измерителя вида деятельности), и которые непосредственно могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции. Прямые переменные затраты представляют собой стоимостную оценку тех ресурсов, которые однократно используются в хозяйственном процессе, и в результате их использования изменяют свою материально-вещественную форму.

Как правило, в состав прямых переменных затрат включают стоимость материалов, используемых на технологические цели, заработную плату основных производственных рабочих (если для них применяется сдельно-премиальная система оплаты труда), энергетические затраты (при условии, что расход электроэнергии, газа, других ресурсов **может быть измерен в расчете на каждую калькуляционную единицу**).

Пример 1. Стоимость покупных материалов, входящих в состав шихты для производства огнеупорных изделий, относится к прямым переменным расходам, т.к. материалы в процессе производства используются однократно (за исключением возвратных отходов), и в результате технологической обработки изменяют свою материально-вещественную форму (то есть химические и физические характеристики).

Пример 2. Расход газа в порошковых цехах относится к переменным затратам, так как расход газа зависит от объема производимой продукции. Если на вращающихся установлены приборы учета газа, позволяющие измерить расход газа на единицу объекта калькулирования, то данные расходы относятся к прямым затратам.

2. **Косвенные переменные затраты** – это затраты, величина которых зависит от объема производства (или другого измерителя вида деятельности), но которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции. Расход ресурсов, образующих переменные косвенные затраты, не может быть измерен с помощью приборов учета в расчете на каждый объект калькулирования. В связи с этим переменные косвенные затраты распределяются между объектами калькулирования пропорционально определенной базе. Учитывая, что размер переменных косвенных затрат зависит от изменения объемов производства, рекомендуемой базой распределения для

переменных косвенных затрат являются объемы производства в натуральном выражении.

Пример 3. Рабочим начислена премия за перевыполнение норм выработки. Сумма премии зависит от изменения объема производства (премия выплачивается только в случае перевыполнения плана). Размер премии не может быть напрямую отнесен к конкретной калькуляционной единице (группе изделий, марке изделий), поэтому сумма премии относится к переменным косвенным затратам.

3. Прямые постоянные затраты – это затраты, величина которых не зависит от количества выпущенной продукции, и которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции.

В состав прямых постоянных затрат может быть отнесены некоторые виды заработной платы (не зависящие от объема выпуска продукции, но соотносимые с конкретным видом изделия); материальные затраты, амортизация оборудования (в случае, если на оборудовании производится единственный вид продукции), другие расходы. Материальные затраты относятся в состав прямых постоянных затрат в том случае, если материалы, переданные в эксплуатацию, многократно используются в процессе производства, и не изменяют своей материально-вещественной формы в результате их эксплуатации – например, грохота и сетки.

В связи с тем, что прямые постоянные затраты не зависят от изменения объема производства, их учет нецелесообразно вести в разрезе отдельных объектов калькулирования, т.к. величина данных затрат в расчете на одну калькуляционную единицу с ростом объема производства снижается, что осложняет применение этого показателя для целей управления себестоимостью.

Прямые постоянные затраты возникают на отдельных участках технологических процессов. Поскольку на ООО «Группа «Магнезит» сложная иерархическая структура управления, в рамках отдельных структурных единиц может возникать несколько уровней прямых постоянных затрат. В каждом цехе Группы выделены производственные участки, отражающие специфику определенных технологических операций. Местом возникновения прямых постоянных затрат можно считать производственные участки цехов.

4. Затраты постоянные косвенные – это затраты, величина которых не зависит от объема производства, и которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции.

Пример 6: Общепроизводственные расходы цеха, за исключением статей, зависящих от изменения объема производства, относятся ко всем видам продукции, производимой в данном цехе, и, следовательно, являются косвенными.

Постоянные косвенные затраты могут также возникать на отдельных производственных участках цехов.

Пример 7. Постоянная часть арендной платы за использование производственных мощностей ЦМП-1 является постоянными косвенными затратами, т.к. величина постоянной части арендной платы не привязана к конкретному виду порошка, и не зависит от объема производимых порошков.

3. Особенности организации управленческого учета на ООО «Группа «Магнезит»

Для целей управленческого учета структурные единицы Группы группируются следующим образом:

1. выделяются производственные подразделения и подразделения, осуществляющие иные виды деятельности (например, выполнение работ по НИОКР).

2. В рамках производственных подразделений выделяются: цеха порошков, коммерческие расходы, управленческие расходы.

3. Постоянные и переменные затраты первоначально выделяются в рамках каждого структурного подразделения Группы (в основном производстве, в услугах, при выполнении работ). При этом постоянные и переменные затраты выявляются по отношению к основному виду деятельности подразделения. Например, в ЦМП-1 постоянные и переменные затраты выделяются по отношению к объему произведенных порошков, в Управлении, выполняющем НИОКР – по отношению к количеству выполняемых договоров и т.д.

4. Прямые и косвенные затраты выделяются по отношению к способу отнесения их на объект калькулирования затрат.

5. Переменные косвенные затраты распределяются между объектами калькулирования пропорционально объему производства (или другому измерителю деятельности цеха).

6. Постоянные затраты учитываются по местам их возникновения, в разрезе структурных подразделений Группы, по производственным участкам. По окончании отчетного периода постоянные затраты распределяются на объекты калькулирования пропорционально доле маржинального дохода, полученного от каждого объекта калькулирования, в общей сумме маржинального дохода. На объекты калькулирования, имеющие отрицательный маржинальный доход, постоянные затраты не распределяются.

В себестоимости цехов выделяются входящие затраты, с разделением их на постоянные и переменные по каждому объекту калькулирования.

4. Ключевые термины и их определения.

Объект калькулирования затрат – промежуточный или конечный результат хозяйственной деятельности, для которого исчисляется расход ресурсов в стоимостном выражении.

Релевантный диапазон – период времени, в течение которого сохраняется постоянство расхода определенной группы ресурсов по отношению к изменению объема производства. В случаях, когда внутри релевантного диапазона расход ресурса неравномерен, релевантный диапазон может быть измерен не только в единицах времени, но и в других натуральных единицах – объем производства, машино-часы, человеко-часы, нормо-часы, количество договоров и др.

Условно-переменные затраты – это затраты, величина которых изменяется пропорционально объему производства (работ, услуг, товарооборота).

Условно-постоянные затраты – это затраты, величина которых не зависит от изменения объема производства (работ, услуг, товарооборота).

Измеритель объема производства – натуральный или условно-натуральный показатель выпуска продукции, работ или услуг. Можно выделить следующие виды измерителей: тонны, условные тонны, штуки, метры кубические, машино-часы, человеко-часы, нормо-часы, количество договоров и др.

Прямые затраты – затраты, которые могут быть точно и единственным способом отнесены к конкретному объекту калькулирования.

Косвенные затраты – затраты, которые относятся к нескольким видам производимой продукции (работ, услуг), и для целей включения в себестоимость отдельного вида продукции (работ, услуг) требуют распределения пропорционально

какой – либо условной базе.

Прямые переменные затраты – это затраты, величина которых зависит от количества выпущенной продукции, и которые непосредственно могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции.

Прямые постоянные затраты – это затраты, величина которых не зависит от количества выпущенной продукции, и которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции. Прямые постоянные затраты возникают на отдельных участках технологических процессов. В связи с тем, что на ООО «Группа «Мagneзит» сложная иерархическая структура управления, в рамках отдельных структурных единиц может возникать несколько уровней прямых постоянных затрат.

Затраты переменные косвенные – это затраты, величина которых зависит от объема производства, но которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции.

Затраты постоянные косвенные – это затраты, величина которых не зависит от объема производства, и которые непосредственно не могут быть отнесены на себестоимость отдельной группы (марки) продукции.

Работы – деятельность предприятия, результаты которой имеют материальное выражение и могут быть реализованы для удовлетворения потребностей заказчиков или собственных.

Услуги – деятельность предприятия, результаты которой не имеют материального выражения, реализуются и потребляются в процессе осуществления этой деятельности.

Готовая продукция – законченная производством и принятая службой технического контроля продукция, переданная на склад или непосредственно передаваемая покупателю, а также отпускаемая своему капитальному строительству и непромышленным хозяйствам (подсобному сельскому хозяйству, торговле, коммунальному хозяйству и др.)

Полуфабрикат – продукция, завершенная процессом переработки на отдельных стадиях технологического цикла, предназначенная для дальнейшей переработки на данном предприятии.

Незавершенное производство – продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, не полностью укомплектованная или не принятая на учетную дату службой технического контроля.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 июня 2008 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2008	06	30
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	78
Основные средства	120	94539	126932
Незавершенное строительство	130	880	1499
Доходные вложения в материальные ценности	135	1124	1004
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	570	915
ИТОГО по разделу I	190	97113	130428
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	345897	1191447
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2340	587909
Животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	56862	209779
готовая продукция и товары для перепродажи	214	170425	255911
товары отгруженные	215	104800	123610
расходы будущих периодов	216	9846	14238
прочие запасы и затраты	217	1627	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4280	2209
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3634549	4355052
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1395459	1973355
Краткосрочные финансовые вложения	250	4215191	4505798
Денежные средства	260	72491	84303
Прочие оборотные активы	270	28957	38177
ИТОГО по разделу II	290	8301365	10176986
БАЛАНС	300	8398478	10307414

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	25	25
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1670768	2249156
ИТОГО по разделу III	490	1670793	2249181
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	15007	15295
Прочие долгосрочные обязательства	520	4000000	4000000
ИТОГО по разделу IV	590	4015007	4015295
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	2314473	2349537
Кредиторская задолженность	620	398205	1693401
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	335524	1508003
задолженность перед персоналом организации	622	1289	787
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1823	6874
задолженность по налогам и сборам	624	11971	9486
прочие кредиторы	625	47598	168251
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	2712678	4042938
БАЛАНС	700	8398478	10307414

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	115898	1212224
в том числе по лизингу	911	68400	68056
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6300000	5940360
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1573742	2107940
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 июля 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за полугодие 2008 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**
Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2008	06	30
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
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	6372092	5036090
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(4734330)	(3780512)
Валовая прибыль	029	1637762	1255578
Коммерческие расходы	030	(351706)	(282579)
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	1286056	972999
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	108924	62393
Проценты к уплате	070	(287309)	(87296)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	695136	471953
Прочие расходы	100	(640049)	(505237)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1162758	914812
Отложенные налоговые активы	141	346	166
Отложенные налоговые обязательства	142	288	12383
Текущий налог на прибыль	150	(279355)	(212202)
Налог на прибыль с прибыли прошлых лет	151	(4790)	(127)
Штрафы, уплаченные в бюджет	151	(282)	(2)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	878389	690264
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4797	4864

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда об их взыскании)	210	0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	19988	32	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	31614	11894	6181	2611
Отчисления в оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 июля 2008 г.