

Ежеквартальный отчет

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации — наименование) эмитента)

Код эмитента:

3	6	1	0	5
---	---	---	---	---

 - R

за IV квартал 2005 года

Место нахождения эмитента:

**456910, Российская Федерация, Челябинская область,
г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа эмитента (иного лица, имеющего право действовать от имени эмитента без доверенности) эмитента)

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

Генеральный директор

Дата « 13 » февраля 2006 г.

Подпись

С.Ю. Одегов

И. О. Фамилия

Главный бухгалтер

Дата « 13 » февраля 2006 г.

Подпись

М.П.

Е.А. Стрыгина

И. О. Фамилия

Контактное лицо: **начальник казначейства Альбетков Али Юратович**

(указывается должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)

Телефон: **+7 (495) 783-70-90**

(указывается номер (номера) телефона контактного лица)

Факс: **+7 (495) 783-70-99**

(указывается номер (номера) телефона факса эмитента)

Адрес электронной почты: **aalbetkov@magnezit.com**

(указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, **www.magnezit.ru**

на которой раскрывается информация,
содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете

Оглавление

Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	8
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	8
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	12
1.5. Сведения о консультантах эмитента	12
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	13
II. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента.....	14
2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента.....	14
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	14
2.3. Обязательства эмитента.....	14
2.3.1. Кредиторская задолженность	14
2.3.2. Кредитная история эмитента	14
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	16
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	16
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	16
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых(размещенных) эмиссионных ценных бумаг	17
2.5.1. Отраслевые риски	17
2.5.2. Страновые и региональные риски.....	19
2.5.3. Финансовые риски.....	20
2.5.4. Правовые риски.....	22
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	23
III. Подробная информация об эмитенте	25
3.1. История создания и развитие эмитента	25
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	25
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	25
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	26
3.1.4. Контактная информация	26
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	27
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	27
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	27
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	27
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	27
3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)	27
3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	27

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	27
3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	29
3.2.7. Совместная деятельность эмитента	29
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами.....	29
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	29
3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	29
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	29
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	30
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	31
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.	31
3.6.1. Основные средства.....	31
IV. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента	32
4.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента	32
4.1.1. Прибыль и убытки.....	32
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	32
4.2. Ликвидность эмитента.....	32
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента	32
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	32
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.....	33
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.....	33
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно - технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	33
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	34
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	38
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	38
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	39
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	40
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	40
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	41
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента.....	44
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	44
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	44

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	44
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	44
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	44
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	45
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	45
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	46
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	46
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	48
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	49
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	49
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал	49
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год	49
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	49
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	49
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	49
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента.....	50
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	51
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	51
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	51
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	51
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	51
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	51
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций..	54
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	54
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	55
8.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	55
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	55
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	55
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.....	55
8.3.3 Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).	63
8.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	63
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	63

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	65
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	66
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	66
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	71
8.10. Иные сведения	71

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagnezit»

Полное наименование эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

Сокращенное наименование эмитента:

ООО «Группа «Мagnezit»

Сокращенное наименование эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

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

в) Номера контактных телефонов: **(495) 783-70-90, (35161) 4-12-12**

Номера факсов: **(495) 783-70-98, (35161) 4-08-90**

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

г) Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента за 4 квартал 2005 года: **www.magnezit.ru**

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

Вид: **облигации на предъявителя**

Категория (тип): **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением.**

Серия: **01**

Количество размещенных ценных бумаг: **1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук**

Номинальная стоимость одной облигации: **1 000 (Одна тысяча) рублей**

В 4 квартале 2005 года эмитент осуществил размещение ценных бумаг:

Вид: **облигации на предъявителя**

Категория (тип): **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением.**

Серия: **01**

Количество размещенных ценных бумаг: **1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук.**

Номинальная стоимость одной облигации: **1 000 (Одна тысяча) рублей**

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Порядок размещения облигаций выпуска:

Размещение Облигаций проводилось путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций. Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производилось через Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ».

Размещение Облигаций осуществлялось андеррайтером - Акционерным коммерческим банком «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), оказывавшим Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действовавшим по поручению и за счёт Эмитента.

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

Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 22 декабря 2005 года.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 22 декабря 2005 года.

Выпуск облигаций траншами не размещался.

Цена размещения или порядок ее определения:

<i>Цена размещения (руб.)</i>	<i>Количество ценных бумаг, размещенных по указанной цене (штук)</i>
<i>1000</i>	<i>1500000</i>

Условия обеспечения:

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

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

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

ОГРН: *1027401062325*

ИНН: *7417001747*

Поручитель обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к акционерным обществам.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *поручительство*

Размер обеспечения (руб.): *поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот тысяч) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

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

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

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии со статьей 5 Устава Эмитента органами управления являются:

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

Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор:

Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: 02.09.1968

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

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Закрытое акционерное общество «Международный Московский Банк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО ММБ (с 21.04.2005)*

Место нахождения: *119034, Москва, Пречистенская набережная, дом 9*

ИНН: *7710030411*

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*

БИК: *044525545*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810300000000545*

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), филиал Уральский банк (Саткинское отделение №1660)*

Сокращенное фирменное наименование: *Уральский банк Сбербанка (Саткинское отделение №1660)*

Место нахождения: *456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная 15*

ИНН: *7707083893*

Тип счета эмитента: *расчетный (RUR)*

Номер счета эмитента: *40702810872220100659*

БИК: **047501602**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810700000000602**

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

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

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

ИНН: **7423004062**

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

Номер счета эмитента: **40702810704000009083**

БИК: **047501799**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810600000000799**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Коммерческий банк «Гарантии Банк – Москва» (Закрытое акционерное общество)** Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)**

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

ИНН: **7703120537**

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

Номер счета эмитента: **40702810400001007031**

БИК: **044525347**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000347**

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**

БИК: **044525105**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810300000000105**

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

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

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

ИНН: **7453002182**

БИК: **047501711**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810400000000711**

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

Номер счета эмитента: **40702810607600001179**

БИК: **047501711**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810400000000711**

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**

БИК: **044525256**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810000000000256**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе, осуществляющем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора.

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

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

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

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

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

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

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

Дата выдачи лицензии: **27.12.2002**

Срок действия лицензии: **до 27.12.2007**

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

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

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

Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

Статья 12. Независимость аудиторов, аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

1. Аудит не может осуществляться:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наличие родственных связей: *отсутствуют*

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

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

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

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

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

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

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

В соответствии с п. 8.3. Устава Эмитента аудиторская проверка может быть проведена по требованию любого участника Общества выбранным им профессиональным независимым

аудитором. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания участников Общества за счет средств Общества.

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

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

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

Аудиторы, с которыми заключен договор по состоянию на конец отчетного квартала: ***Закрытое акционерное общество «Аудит-Классик эксперт»***

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик (оценщики), привлекаемый (привлеченный) эмитентом для:

- определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
- определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по размещаемым облигациям эмитента с залоговым обеспечением или размещенным облигациям эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;
- определения рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества эмитента, в отношении которых эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах ежеквартального отчета;
- оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в ежеквартальном отчете

Эмитентом не привлекается (не привлекался).

1.5. Сведения о консультантах эмитента

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

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: ***<http://www.fscorp.ru>***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

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

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

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

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

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

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Сведения об услугах, оказываемых (оказанных) консультантом:

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

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

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

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

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

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем данный ежеквартальный отчет:

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

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

Номер телефона: **(35161) 404-06**

Номер факса: **(35161) 419-86**

II. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация о рыночной капитализации эмитентов, являющихся открытыми акционерными обществами, обыкновенные именные акции которых допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, за 5 последних завершенных финансовых лет, или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода:

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

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

Кредиты и займы, привлеченные в 2004 году:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	Банк "Снежинский" ОАО	50 000	1 месяц / 01.12.2004	Нет
Кредит	Банк "Снежинский" ОАО	50 000	1 месяц / 29.12.2004	Нет
Кредит	Банк "Снежинский" ОАО	50 000	1 месяц / 25.01.2005	Нет

Кредитная линия	ЗАО ММБ	Лимит по линии: 164,3 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 209 900 тыс. руб.	1 год / 11.02.2005	Нет
Заём	ОАО «Комбинат «Магнезит»	87 000 тыс. руб.	1 год 1 мес. 21 день / 31.12.2005	Нет
Заём	ОАО «Комбинат «Магнезит»	100 000 тыс. руб.	1 год / 16.11.2005	Нет
Заём	ОАО «Комбинат «Магнезит»	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	Нет

Кредиты и займы, привлеченные в 2005 году:

Вид обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	Банк "Снежинский" ОАО	50 000	1 месяц / 17.02.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000	1 месяц / 27.06.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000	1 месяц / 26.07.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000	1 месяц / 26.08.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000	1 месяц / 28.09.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000	1 месяц / 28.10.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000	1 месяц / 30.11.2005	Нет
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000	19 дней / 23.12.2005	Нет
Кредитная линия	ЗАО ММБ	Лимит по линии 250 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 6 126 500 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2005 отсутствует.	1 год / 28.02.06	Нет
Кредит	ОАО «ЧЕЛИНДБАНК»	50 000	1 месяц / 18.08.05	Нет
Кредит	ОАО «ЧЕЛИНДБАНК»	50 000	1 месяц / 15.09.05	Нет
Займ	ОАО «Комбинат «Магнезит»	50 000	2 недели / 25.02.2005	Нет
Займ	ЗАО «Группа «Магнезит»	125 500	1 месяц 2 дня / 31.10.2005	Нет
Займ	ЗАО «Группа «Магнезит»	99 000	5 недель / 31.01.2006	Нет

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату

последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завешено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска – на дату последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Облигационный займ	Владельцы облигаций	1 500 000	Со сроком погашения в 1092 день	Нет

Обязательств по выплате купона по облигациям эмитента в 2005 году не возникло. Дата окончания купонного периода первого купона облигаций эмитента - 22 июня 2006 года.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Сведения об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства за соответствующий отчетный период:

Общая сумма обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения за отчетный квартал составляет: 2 053 041,10 долларов США;

Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил третьим лицам обеспечение за отчетный квартал составляет: 2 053 041,10 долларов США;

Сведения о каждом из обязательств эмитента из обеспечения, предоставленного в отчетном квартале третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за отчетный квартал: **Эмитент не предоставлял обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства, сумма обязательств по которым составляет не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Эмитента за отчетный квартал.**

Прочих обязательств из обеспечения, предоставленного третьим лицам, не имеет.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Сведения о соглашениях эмитента, включая срочные сделки, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: **такие соглашения в отчетном квартале не заключались.**

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

Цели эмиссии:

- 1. Обеспечение финансирования устойчивого развития деятельности Эмитента и Поручителя в части потребности в среднесрочных денежных ресурсах;**
- 2. Организация публичного обращения обязательств Эмитента с целью формирования стабильного источника финансирования развития деятельности.**

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

- 1. Рефинансирование существующей ссудной задолженности Эмитента и Поручителя;*
- 2. Финансирование инвестиционных проектов в рамках основной деятельности Эмитента и Поручителя.*

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

Эмитент не является государственным или муниципальным унитарным предприятием.

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

2.5.1. Отраслевые риски

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

Определяющее влияние на производство и продажи огнеупорной продукции оказывает динамика объемов производства отраслей-потребителей. Традиционно основными отраслями-потребителями огнеупорной продукции являются черная и цветная металлургия, промышленность строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, машиностроение и др. Таким образом, изменение конъюнктуры 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 основным фактором, оказывающим влияние на конъюнктуру отрасли производства и продаж огнеупоров, является усиливающаяся отраслевая конкуренция. Прежде всего, со стороны зарубежных производителей огнеупоров из Украины, Китая и европейских стран.

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

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

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

1) организационно-управленческие:

- ведущую роль в огнеупорной промышленности будут играть компании и группы, имеющие доступ к сырьевым запасам;*
- отрасль имеет тенденцию 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»;*
- основную ценность для огнеупорных компаний будут приобретать высококвалифицированный инженерный персонал.*

2) технологические:

- неформованные огнеупорные продукты будут вытеснять формованные изделия в силу своей 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 получат компании, предлагающие продукцию и решения с большей ценностью для потребителя (не просто текущий ремонт футеровки теплового агрегата) в области логистики закупок, сокращения энергозатрат, ремонта оборудования, повторного использования ресурсов и т.д.

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

Предполагаемые действия эмитента в случае изменений:

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

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

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

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

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

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

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

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

Операции Эмитента на внешнем рынке незначительны. За рубежом 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.

2.5.2. Страновые и региональные риски

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

Эмитент зарегистрирован в городе Сатка Челябинской области.

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

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

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

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

- *изменение действующего законодательства в области бухгалтерского учета.*

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

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

Экономические факторы в подавляющем большинстве находятся вне контроля Эмитента.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5.3. Финансовые риски

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

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

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

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

Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса.

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

В случае неблагоприятных изменений процентных ставок Эмитент пересмотрит портфель вложений, а также прекратит на время предоставление займов.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

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

По данным Федеральной службы государственной статистики, уровень инфляции в 2003 году составил 12%, в 2004 году - 11,7%, в 2005 году (предварительно) - 10,9%. В бюджете Российской Федерации на 2006 год прогнозируется уровень инфляции на уровне 7,0-8,5%.

Таким образом, наблюдается, тенденция снижения темпов инфляции, что может привести к снижению доходности рублевых облигаций.

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

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

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

По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2005-2006 годы и составляют 25-30% годовых.

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

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

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

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

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

В случае реализации вышеуказанных финансовых рисков может снизиться чистая прибыль, возрастут издержки на обслуживание займа, а следовательно и себестоимость. Указанные

факторы повлекут за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств, что в свою очередь, приведет к увеличению кредиторской задолженности.

2.5.4. Правовые риски

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

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

Риски изменения валютного регулирования:

Изменение валютного регулирования не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.

17 июня 2004г. вступил в силу Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Соответственно, утратил силу Закон Российской Федерации от 09.10.1992 № 3615-1 «О валютном регулировании и валютном контроле».

Во исполнение нового федерального закона принят ряд нормативных правовых актов, вступивших в силу с 18 июня 2004г. Это, в частности:

- Положение «О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций» (принято ЦБ РФ 01.06.2004 № 258-П);*
- Инструкция «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок» (принята ЦБ РФ 15.06.2004 № 117-И);*
- Инструкция «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций» (принята ЦБ РФ 01.06.2004 № 114-И).*

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

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

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

Риски изменения налогового законодательства:

В связи с возможными изменениями действующего налогового законодательства существует вероятность увеличения расходов Эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на уровень прибыли и, как следствие, цена на облигации Эмитента на вторичном рынке может снизиться. В таком случае Эмитенту будет сложнее

выплачивать проценты по облигациям данного выпуска. Эмитент предполагает осуществлять налоговое и финансовое планирование для снижения возможного влияния данного риска.

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

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

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

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

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

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

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

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

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

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

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

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

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

В настоящее время финансовая деятельность Эмитента не требует специального лицензирования.

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

Эмитентом заключен двусторонний договор поручительства с ЗАО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)». По данному договору Эмитент (поручитель) обязался отвечать перед банком ЗАО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)» (кредитором) за исполнение «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» (должником) обязательств по договору о предоставлении краткосрочного кредита. Общая сумма обязательств Эмитента принятых им на себя в связи с предоставлением обеспечения третьим лицам: 10.000.000 (Десять миллионов) долларов США, проценты по ставке LIBOR плюс 3% за период с 03.06.2005г. по 03.06.2006г.

Руководство Эмитента оценивает риск неисполнения должником обязательств по договору как незначительный ввиду следующих факторов:

- *«Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» на протяжении ряда последних лет постоянно осуществляет поставки различных видов огнеупорной продукции на ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат» (ММК) в рамках ежегодно заключаемых контрактов, объемы таких поставок имеют тенденцию к росту, сумма действующего годового контракта превышает 20 млн. долларов США;*
- *ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат» является одним из лидирующих предприятий отрасли черной металлургии Российской Федерации, предприятие имеет репутацию надежного контрагента по расчетам за потребляемую продукцию, сроки погашения дебиторской задолженности незначительны;*
- *количество поставщиков продукции, аналогичной по техническим параметрам продуктам, поставляемым компанией «Далмонд Трейдинг Интернэшнл Лтд» на ММК, не велико, поэтому есть основания считать, что объемы поставок в будущем не будут сокращаться.*

Эмитент не несет ответственности по прочим обязательствам третьих лиц и не имеет дочерних обществ, в связи с чем, соответствующий риск ограничен риском по представленной сделке.

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

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

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Группа «Мagneзит»*

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

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

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

Регистрация фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

Основной государственный регистрационный номер: *1047408000199*

Дата регистрации: *31.01.2004 г.*

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента: с 31.01.2004 г. по дату окончания отчетного периода – 1 год 11 месяцев. Срок, до которого эмитент будет существовать: эмитент создан на неопределённый срок.

История создания и развития эмитента:

Предприятие было основано 26.01.2004г. как ООО «Периклаз Трейд» в рамках проводимой реструктуризации системы сбыта продукции ОАО «Комбинат «Мagneзит». Решением единственного участника Эмитента – ЗАО «Периклаз Комплект» - от 24.09.2004г. общество было переименовано в ООО «Мagneзит 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 «Мagneзит» (далее по тексту Группа). С 14.03.2005г. решением единственного участника фирменное наименование Эмитента изменено на ООО «Группа «Мagneзит».

В середине 2005 года были приняты решения о реорганизации Группы, и ООО «Группа «Мagneзит» 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 «Мagneзит». В качестве административного центра Группы «Мagneзит» Эмитент осуществляет функции централизованного управления стратегическим и инвестиционным развитием, маркетинговой политикой, финансовой политикой, политикой в области информационных технологий, правовой поддержки.

Цели создания эмитента:

Согласно п.2.1. Устава Эмитент создан в целях извлечения максимальной прибыли и повышения благосостояния Участников Общества в результате осуществления деятельности по созданию материальных благ, выполнению работ и оказания услуг, удовлетворения общественных потребностей.

Миссия эмитента: *отсутствует*

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

По мнению акционеров и руководства предприятия, Эмитент уже в 2006 году станет одним из основных поставщиков магнезиальной огнеупорной продукции на территории РФ. Основными конкурентными преимуществами компании являются:

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

3.1.4. Контактная информация

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

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

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

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

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

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН эмитента: 7417011270

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Изменения, которые произошли в отчетном квартале в составе филиалов и представительств эмитента, а в случае изменения в отчетном квартале наименования, места нахождения филиала или представительства, фамилии, имени, отчества его руководителя, срока действия выданной ему эмитентом доверенности - также сведения о таких изменениях: *Отсутствуют.*

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

51.70; 52.61.1; 52.63; 51.1; 71.10; 65.21; 65.22.1; 65.23; 70.12.2; 70.20.2; 71.33.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

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

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

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (более чем в 2 раза дороже) и с большей добавленной стоимостью, чем экспортируются. При этом цена импортных огнеупоров возрастает приблизительно на 6% в год.

Емкостные характеристики более отчетливо, чем производственные, отражают отмеченные выше тенденции рынка огнеупоров, в частности, такие как вытеснение порошков неформованными материалами в мартеновском и электросталеплавильном производстве (что обусловлено высокой затратностью использования порошков, стойкость которых до 10 раз

ниже, чем у огнеупорных масс) и замедление темпов роста емкости сегмента изделий.

Огнеупорная промышленность России включает 17 специализированных предприятий. Кроме того, 13 металлургических заводов и некоторые стекольные заводы имеют собственные огнеупорные производства. Ситуацию на российском рынке в целом определяют специализированные огнеупорные заводы, производя 70-75% огнеупорных изделий и материалов в стране.

Крупными производителями огнеупорных изделий (более 30% данного сегмента рынка) являются некоторые предприятия черной металлургии, стремящиеся самостоятельно обеспечивать собственные потребности в данной продукции. Это, прежде всего Магнитогорский, Новолипецкий, Нижнетагильский, Орско-Халиловский, Челябинский, Западно-Сибирский металлургические комбинаты.

Несмотря на существенное сокращение объемов производства в 90-е годы, в последние 2-3 года ежегодный выпуск огнеупорных изделий в России колеблется на уровне около 2,5 млн. тонн в год.

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

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

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

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

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

Действия эмитента по уменьшению негативного влияния таких факторов:

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

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

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):

Эмитент не имеет лицензий и/или специальных разрешений.

Деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

Совместная деятельность, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения ежеквартального отчета:

За последний завершенный отчетный период совместной деятельности с другими организациями Эмитент не вел.

Величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели), полученный финансовый результат за последний завершенный отчетный период по каждому виду совместной деятельности:
Отсутствует.

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

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

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

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

Эмитент не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

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

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности:

В том числе,

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства:

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 (магнетита) с добавлением циркония, а также алюмомагнетитовую 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.

разработки новых видов продукции:

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

В планах Эмитента на 2006-2007 годы предполагается расширение действующие сети дистрибуции посредством увеличения региональных офисов продаж. В течение 2006 года Эмитент намерен оптимизировать совокупные издержки функционирования системы дистрибуции.

модернизации и реконструкции основных средств:

Расширение состава, модернизация, реконструкция основных средств Эмитента может производиться в целях осуществления его основной деятельности. На дату утверждения настоящего ежеквартального отчета 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.

возможного изменения основной деятельности):

В настоящее время изменение видов основной деятельности Эмитентом не планируется.

Описание источников будущих доходов:

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

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

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

Эмитент входит в централизованно управляемую группу предприятий формируемой вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» (указано в п.3.1.3.). На дату утверждения настоящего ежеквартального отчета производится реструктуризация акционерного капитала компаний, входящих в Группу, после чего в головном предприятии будут прямо либо опосредованно сосредоточены права владения контрольными пакетами акций / долей участия компаний, формирующих Группу. В состав Группы входят шесть производственных предприятий (3 в Челябинской области, 2 в КНР, 1 в Германии), в том числе предприятия, осуществляющие добычу полезных ископаемых (природный магнезит), две основные сбытовые компании, ряд предприятий, выполняющих функции инфраструктурного обеспечения. Производственные компании Группы специализируется в области добычи и переработки магнезиальной руды и производства на ее основе огнеупорной продукции. Сбытовые компании Группы обеспечивают продажи огнеупоров как собственного производства, так и огнеупорной продукции прочих производителей, а так же осуществляют оказание инжиниринговых услуг в области применения огнеупоров. Предприятия Группы расположены в Российской Федерации, КНР, Великобритании, Германии.

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

Роль (место) участия эмитента в этих организациях:

Эмитент является основной сбытовой компанией Группы. Географическая специализация продаж – рынки России и стран СНГ. Наряду с головным офисом Эмитента (г. Сатка, Челябинская область), товаропроводящая сеть Эмитента включает четыре зарегистрированных региональных представительства (Москва, Санкт-Петербург,

Новокузнецк, Таганрог) и пять региональных офиса продаж. Выручка Эмитента составляет ок. 70% совокупной выручки Группы. Эмитент является одним из основных центров прибыли в структуре центров финансовой ответственности Группы.

Функции участия эмитента в этих организациях:

Помимо основной деятельности по продажам огнеупорной продукции производственного назначения Эмитент выполняет функции управляющего центра Группы. Эта деятельность сосредоточена в представительстве Эмитента в г.Москве. Персонал московского представительства реализует функции централизованного стратегического управления среднесрочным и долгосрочным развитием и инвестиционной политикой, маркетингом, корпоративными финансами, правовым обеспечением, информационными технологиями.

Срок участия эмитента в этих организациях.

Срок участия Эмитента в Группе не ограничен.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

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

3.6.1. Основные средства

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

IV. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

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

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

4.2. Ликвидность эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитент не является кредитной организацией.

Показатель	31.12.2005
Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	25
Размер уставного капитала эмитента в соответствии с учредительными документами, тыс. руб.	25
Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для перепродажи (передачи), тыс. руб.	-
Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	-
Резервный капитал, формируемый за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-
Добавочный капитал, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, тыс. руб.	-
Сумма разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-
Нераспределенная чистая прибыль, тыс. руб.*	<i>Информация не указывается.</i>
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.*	<i>Информация не указывается.</i>

** В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.*

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

В настоящем отчете данная информация за 4 квартал 2005 года не приводится, поскольку к моменту сдачи ежеквартального отчета за 4 квартал годовая бухгалтерская отчетность еще не сведена, точные данные еще не известны. Данные за 4 квартал будут представлены в ежеквартальном отчете за 1 квартал следующего года.

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

В настоящем отчете данная информация за 4 квартал 2005 года не приводится, поскольку к моменту сдачи ежеквартального отчета за 4 квартал годовая бухгалтерская отчетность еще не сведена, точные данные еще не известны. Данные за 4 квартал будут представлены в ежеквартальном отчете за 1 квартал следующего года.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Основными источниками формирования оборотных активов Эмитента в настоящее время являются краткосрочные кредиты банков и уставный капитал. В целях увеличения постоянных источников финансирования оборотных средств как основной составляющей активов баланса Эмитента предполагается в части заемных средств увеличить долю среднесрочных обязательств.

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

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

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

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

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

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

Политика эмитента в области научно - технического развития за 5 последних 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 «Мagneзит» 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. В течение периода своей деятельности (2004-2005 годы) Эмитент не осуществлял расходов на научно-техническую деятельность.

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.

4.5. 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:

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

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

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (более чем в 2 раза дороже) и с большей добавленной стоимостью, чем экспортируются. При этом цена импортных огнеупоров возрастает приблизительно на 6% в год.

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

Огнеупорная промышленность России включает 17 специализированных предприятий. Кроме того, 13 металлургических заводов и некоторые стекольные заводы имеют собственные огнеупорные производства. Ситуацию на российском рынке в целом определяют специализированные огнеупорные заводы, производя 70-75% огнеупорных изделий и материалов в стране.

Крупными производителями огнеупорных изделий (более 30% данного сегмента рынка) являются некоторые предприятия черной металлургии, стремящиеся самостоятельно обеспечивать собственные потребности в данной продукции. Это, прежде всего Магнитогорский, Новолипецкий, Нижнетагильский, Орско-Халиловский, Челябинский, Западно-Сибирский металлургические комбинаты. В последние годы сформировалась тенденция по перераспределению объемов производства огнеупоров в пользу специализированных предприятий с одновременным сокращением производства огнеупорных материалов на мощностях предприятий черной металлургии.

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

Потребление огнеупорной продукции тесно связано с производством продукции отраслей, потребляющих огнеупоры.

За период с 1999г. по 2004г. среднегодовые темпы прироста производства в огнеупорной промышленности (6,2%) были ниже аналогичных показателей в отраслях-потребителях огнеупорной продукции, таких как машиностроение (10,9%), химическая и нефтехимическая промышленность (9,6%), черная металлургия (8,7%), цветная металлургия (8,4%), производство строительных материалов (7,6%).

Имеющиеся на российских предприятиях мощности по производству огнеупорной продукции существенно не загружены. В частности, по производству периклазоуглеродистых огнеупоров загрузка мощностей отрасли составляет менее 50%. Это связано как с сокращением производства стали в России в начале 90-х годов (что стало причиной сокращения производства огнеупоров в 2002 году в 2,2 раза по сравнению с 1990 годом), так и с конкуренцией со стороны иностранных поставщиков аналогичной продукции из стран как дальнего, так и ближнего зарубежья. В последние годы наблюдается тенденция роста производства стали, однако, уровень производства 1990 года вряд ли будет достигнут в ближайшем будущем. Технический парк оборудования многих огнеупорных предприятий в значительной степени изношен. Технологии производства огнеупоров существенно отстают от технологий ведущих западных конкурентов, прежде всего, по показателям глубины переработки природного сырья и уровням затрат на единицу готовой продукции.

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.).

Прогноз темпов роста физического объема продукции в отраслях, потребляющих огнеупоры (% к предыдущему году)

<i>Отрасль</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>Среднегодовой прирост, %</i>
Черная металлургия	106,0	105,5	105,0	104,5	104,0	105,0
Цветная металлургия	105,0	105,0	104,0	104,0	103,0	104,2
Химия и нефтехимия	108,0	107,0	107,0	107,0	107,0	107,2
Машиностроение	110,0	109,0	108,0	107,0	106,0	107,6
Лесная, дер.-обр. и цел.-бум.	107,0	106,0	105,0	105,0	104,0	105,4
Промышленность строительных материалов	110,0	110,0	109,0	108,0	107,0	108,8
<i>Промышленность в целом</i>	<i>106,0</i>	<i>105,0</i>	<i>105,0</i>	<i>105,0</i>	<i>104,0</i>	<i>105,0</i>

Источник: Министерство Экономического Развития и Торговли РФ

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли:

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

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

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

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

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

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

- *гибкая ценовая политика.*

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента:

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

- *объемы производства в отраслях потребления продукции, поставляемой Эмитентом;*
- *состояние конкуренции в отрасли производства и поставок огнеупорной продукции;*
- *возможные технологические изменения в отраслях потребления огнеупорной продукции;*
- *возможные законодательные и налоговые изменения по регулированию деятельности хозяйствующих субъектов Российской Федерации.*

Результаты деятельности эмитента:

Доля рынка Эмитента по прогнозам на 2005 год составит более 25% по всем огнеупорным материалам и более 60% по огнеупорам на основе магнезильного 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 магнезильного 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 регулирующей деятельность законодательства, правовое и налоговое планирование деятельности.*

Существенные события / факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

Эмитент оценивает как существенные следующие возможные будущие события / факторы:

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

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

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

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

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

Доля импорта (совокупная доля зарубежных поставщиков на российский рынок) в общем натуральном потреблении огнеупоров в России, рассчитанная по официальным данным ГТК, не превышает 8%. Общий объем импорта составляет около 220 тыс. т формованных и неформованных огнеупоров, из которых 40 тыс. т (или 1,4%) приходится на продукцию из Китая. Совокупная доля рынка украинских продавцов в РФ в 2003 г. не превышала 3%, причем половина этой доли принадлежит заводу «Запорожжогнеупор».

Эмитент в основном осуществляет поставки продукции, производимой на мощностях ОАО «Комбинат «Магнезит» (Поручителя), поэтому ниже приводятся сопоставимые данные в сравнении с данными производства Поручителя.

Существенные события / факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента:

- *разработка месторождения магнезита в Красноярском крае, что позволит существенно улучшить качество сырья и конечного продукта;*
- *модернизация производства Поручителя, что позволит повысить качество поставляемой продукции;*
- *оптимизация сети дистрибуции и расширение числа региональных офисов продаж Эмитента.*

Вероятность их наступления:

По всем указанным направлениям ведется активная деятельность. Вероятность наступления этих события Эмитент оценивает как высокую.

Разработка нового месторождения:

С 2005 года предприятиями Группы «Магнезит» осуществляются мероприятия по промышленной разработке месторождения природных магнезитов «Голубое» (Красноярский край). Использование руды этого месторождения позволит улучшить качество производимой продукции. Это позволит Эмитенту увеличить объемы продаж и упрочить свои позиции на рынке.

Продолжительность их действия:

Эмитент считает, что положительный эффект от реализации данных мероприятий будет оказывать воздействие на его деятельность по меньшей мере на протяжении 5-7 лет.

Указанная информация приводится в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

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

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

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

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

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не создаётся.

Коллегиальный исполнительный орган учредительными документами не предусмотрен.

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».

В соответствии с п. 5.6. Устава к исключительной компетенции единственного Участника относятся:

- *определение основных направлений деятельности общества, включая производственную, финансовую, инвестиционную, социальную и иную политику текущего и перспективного характера, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- *изменение устава общества, в том числе изменение размера уставного капитала общества (решения Собрания по данному принимаются большинством в 3/4 (три четверти) голосов присутствующих на Собрании Участников);*
- *образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий исполнительного единоличного органа общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее - управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- *избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) общества;*
- *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- *принятие решения о распределении чистой прибыли общества между участниками общества;*
- *утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность общества (внутренних документов общества);*
- *принятие решения о размещении обществом облигаций и иных ценных эмиссионных бумаг;*
- *назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- *принятие решения о реорганизации или ликвидации общества (решения Собрания по данному вопросу принимаются единогласно всеми Участниками Общества);*
- *принятие решения о создании (участии в создании) коммерческих и некоммерческих организаций, являющихся юридическими лицами, дочерних и зависимых обществ, а также открытие филиалов и представительств Общества;*
- *включение в состав участников Общества новых юридических или физических лиц либо исключение из числа участников;*
- *назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- *разрешение иных вопросов, предусмотренных настоящим уставом и действующим законодательством Российской Федерации.*

Генеральный директор является исполнительным органом Эмитента. Он осуществляет текущее руководство деятельностью Общества, избирается Общим собранием участников (единственным Участником) Общества и подотчетен ему.

Генеральный директор Общества может быть избран из числа участников Общества, либо из числа лиц, не являющихся участниками Общества.

Генеральный директор избирается на пять лет и может переизбираться неограниченное число раз.

В соответствии с п. 5.10. Устава Эмитента к компетенции Генерального директора относится:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе совершает сделки и иные юридические действия, представляет интересы Общества в органах государственной власти и управления, органах местного самоуправления, юрисдикционных органах, банках, иных учреждениях, организациях;*
- выдает доверенности на право представительства от имени общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- утверждает штатное расписание, издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*
- издает приказы, распоряжения и иные акты, обязательные для работников Общества, принимает решения о предъявлении претензий и исков юридическим и физическим лицам (включая иностранные) в Российской Федерации и за границей;*
- осуществляет иные полномочия, обеспечивающие хозяйственную деятельность Общества, не отнесенные настоящим Уставом общества к компетенции Общего собрания участников Общества, а также дополнительные функции, определенные Уставом Общества, внутренними документами Общества, либо договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции генерального директора.*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: Эмитент не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа

Сведения о наличии внутренних документах эмитента, регулирующих деятельность его органов: внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента отсутствуют

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: www.magnezit.ru

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

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Генеральный директор

Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: **02.09.1968 г.**

Сведения об образовании: **высшее техническое**

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

Период: **01.01.2000 – 30.06.2001 г.**

Организация: **ООО «Огнеупорметсбыт»**

Должность: **генеральный директор**

Период: **30.06.2001 – 21.03.2005 г.**

Организация: **компания «Дэлмонд Трейдинг Интернэшнл Лимитед», Представительство в г. Москве**

Должность: **директор представительства**

Период: **26.04.2005 – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Группа «Магнезит»**

Должность: **генеральный директор (по совместительству)**

Период: **21.03.2005 – по настоящее время**

Организация: **ООО «Группа «Магнезит»**

Должность: **генеральный директор**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли не имеет**

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

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

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не создается.

Коллегиальный исполнительный орган учредительными документами не предусмотрен.

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) с указанием размера, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год:

Учитывая структуру органов управления Эмитента, единственным органом управления, осуществляющим свои функции за вознаграждение, является единоличный исполнительный орган Эмитента.

В соответствии с п. 5.3. Приложения № 11 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления эмитента не представляются.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

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

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

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: Информация не приводится по причине вышеизложенного

Подотчетность службы внутреннего аудита, взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: Информация не приводится по причине вышеизложенного

Взаимодействие службы внутреннего аудита и внешнего аудитора эмитента: Служба внутреннего аудита отсутствует, поэтому взаимодействие с внешним аудитором осуществляется в рамках исполнения функциональных обязанностей должностными лицами компании

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.

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии эмитента:

Волкова Ирина Анатольевна

Год рождения: 1961

Сведения об образовании: высшее экономическое

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

Период: 2000 г. – 2002 гг.

Место работы: ЗАО «Производственно-торговая группа ВБД»

Занимаемая должность: начальник Управления управленческого учёта и анализа

Период: 2002 г. – 2003 гг.

Место работы: ОАО «Лианозовский молочный комбинат»

Занимаемая должность: *заместитель директора Управления внутреннего контроля*

Период: *2003 г. – 2004 гг.*

Место работы: *ОАО «Вимм-Билль-Данн Продукты Питания»*

Занимаемая должность: *финансовый менеджер отдела налогового планирования*

Период: *май 2004 - июль 2004 г.*

Место работы: *ЗАО «Сахарная компания «Разгуляй»*

Занимаемая должность: *начальник Отдела управленческого учёта Управления учёта и отчётности*

Период: *октябрь 2004 г. - май 2005 г.*

Место работы: *ЗАО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»*

Занимаемая должность: *ведущий специалист Учётно-аналитического отдела Финансового департамента*

Период: *май 2005 г. – настоящее время*

Место работы: *ООО «Группа «Магнезит»*

Занимаемая должность: *ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента*

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

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

Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет*

Кристалль Ирина Виленовна

Год рождения: *1970*

Сведения об образовании: *высшее экономическое*

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

Период: *2000 г. – 2001 гг.*

Место работы: *ООО «Газаудит»*

Занимаемая должность: *аудитор*

Период: *2001 г. – 2002 гг.*

Место работы: *ООО «Торгово-сервисный центр «РусАвтоПром М»*

Занимаемая должность: *аудитор Отдела финансовой и налоговой оптимизации Финансового департамента*

Период: *2002 г. – 2004 гг.*

Место работы: *ООО «РусАвтобусПром»*

Занимаемая должность: *начальник отдела внутреннего аудита и методологии бухгалтерского учёта*

Период: *2004 г. – 2005 гг.*

Место работы: *ООО «Управляющая компания «Мagneзит Огнеупор Групп»*

Занимаемая должность: *аудитор Отдела учёта и отчётности Финансового департамента*

Период: *2005 г. – настоящее время*

Место работы: *ООО «Группа «Мagneзит»*

Занимаемая должность: *ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента*

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

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

Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет*

Южанинова Ольга Владимировна

Год рождения: *1969*

Сведения об образовании: *высшее экономическое*

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

Период: *1999г. - 2003 гг.*

Место работы: *ОАО «Комбинат «Мagneзит»*

Занимаемая должность: *начальник бюро учёта ценных бумаг и реализации финансового отдела*

Период: *2003 г. – 2004 гг.*

Место работы: *ООО «Торговый дом «Мagneзит»*

Занимаемая должность: *начальник финансового отдела*

Период: *2004 г. – настоящее время*

Место работы: *ООО «Группа «Мagneзит»*

Занимаемая должность: *начальник финансового отдела*

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

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

Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета*

директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, не имеет

5.6. 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 заверченный 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 за последний заверченный 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.*

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

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

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

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

Указанные соглашения или обязательства перед сотрудниками (работниками) Эмитента, касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента, отсутствуют.

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

Опционы Эмитентом не выпускались, возможность их предоставления сотрудникам (работникам) отсутствует.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество акционеров (участников) эмитента на дату утверждения ежеквартального отчета: *1*

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

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

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

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

ИНН: *7730165858*

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

Доля участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *100%*

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента в составе акционеров (участников), владеющих не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Магnezит Капитал»*

ИНН: *7730165181*

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

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) ЗАО «Группа «Магnezит»: *20,00%*

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций ЗАО «Группа «Магnezит»: *20,00%*

ФИО: *Дунаев Владимир Валериевич*

ИНН: *741700231345*

Доля участника (акционера) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) ЗАО «Группа «Магnezит»: *29,72%*

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций ЗАО «Группа «Магnezит»: *29,72%*

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

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *государство или муниципальные образования в уставном капитале Эмитента участия не принимают*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): *указанное право в отношении Эмитента отсутствует*

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

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

Эмитент не является акционерным обществом.

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

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *уставом Эмитента не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Эмитента за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации*

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал 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.

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала: *Указанных сделок не было.*

Сделки (группа взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделок, совершенные эмитентом за последний отчетный квартал:

1) Дата совершения сделки: **23.12.2005**

Предмет сделки: **предоставление займа**

Иные существенные условия сделки:

- сумма займа может быть предоставлена единовременно либо частями по соответствующему требованию (заявлению) Заёмщика;

- на сумму займа начисляются проценты в размере 10 (Десять) процентов годовых;

- уплата процентов, начисленных на сумму займа, производится одновременно с возвратом суммы займа.

Стороны сделки: **ООО «Группа «Мagneзит» (Займодавец) и ООО «ГЗЛК» (Заёмщик).**

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

Юридические лица, признанные заинтересованными в сделке:

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

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

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Аффилированное лицо (ООО «ГЗЛК») участника общества (ЗАО «Группа «Мagneзит»), имеющего не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: **200 000 000 рублей + 10 процентов годовых, что составляет 16,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки.**

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**

2) 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 «Мagneзит» (Заёмщик) и ЗАО «Группа «Мagneзит» (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 «Мagneзит»**

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

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) участник общества (ЗАО «Группа «Мagneзит»), имеющий не менее 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества, является стороной сделки;

Размер сделки: **99 000 000 рублей + 10 процентов годовых, что составляет 6,5% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки.**

Срок исполнения обязательств по сделке: **с 23.12.2005 до 28.02.2006.**

Срок действия договора: **с 26.12.2005 по 28.02.2006.**

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*

2) 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 завершённого отчётного 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 объёме.**

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **решение об одобрении сделки не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, поскольку единственный участник Эмитента заинтересован в совершении сделки.**

Дата принятия соответствующего решения: *отсутствует*

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, в том числе сделок, размер которых менее 5 процентов балансовой стоимости активов, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал: **1 182 142 400 рублей.**

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

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

- а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: *Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год включается в состав ежеквартального отчета за первый квартал.*
- б) годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *такая отчетность Эмитентом не составлялась.*

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал

В состав ежеквартального отчета за четвертый квартал квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента не включается.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

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

Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность, так как он не имеет дочерних и зависимых обществ.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

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

В отчетном квартале изменения в учетную политику Эмитента не вносились.

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

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал не указывается.

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала:

На конец 4 квартала 2005 года Эмитент имел в собственности следующие объекты недвижимого имущества:

- 1. Офис площадью 124.5 кв.м.*

2. Административное помещение площадью 312.5 кв.м.

3. Административное помещение площадью 607.0 кв.м.

Общая стоимость недвижимого имущества на конец 4 квартала 2005 года составила 28 750 тыс. руб.

Общая сумма начисленной амортизации недвижимого имущества на конец 4 квартала 2005 года составила 479 тыс. руб.

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 завершеного финансового года до даты утверждения ежеквартального отчета:

Приобретений или выбытия по любым основаниям любого имущества Эмитента, балансовая стоимость которого превышала бы 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, не происходило.

Иных существенных для Эмитента изменений, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года до даты утверждения ежеквартального отчета не происходило.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет:

С момента создания Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения ежеквартального отчета: **25 000 руб.**

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 «Мagneзит».

Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

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

Изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале:

С момента образования общества уставный капитал Эмитента не изменялся.

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

Данные о резервном фонде и иных фондах эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли:

Название фонда: **резервный фонд Эмитентом не создавался**

размер фонда, установленный учредительными документами: **в соответствии с Уставом Эмитента п.6.10 Общество вправе формировать любые фонды, включая резервный фонд.**

Целью создания резервного фонда Общества является покрытие непроизводительных потерь и убытков Общества.

размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершённого финансового года и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **отсутствует**

размер отчислений в фонд в течение соответствующего периода: **резервный фонд не создан, в течение отчетного периода отчисления в резервный фонд Эмитентом соответственно не производились**

размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода и направления использования этих средств: **отчисления в резервный фонд Эмитентом не производились и соответственно, средства резервного фонда Эмитентом не использовались**
Иные фонды Эмитентом не создавались.

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников**

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38

и 43 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г. №14-ФЗ, а также соответствующие пункты Устава Эмитента не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания Участников. Так как Эмитент имеет единственного участника – ЗАО «Группа «Магнезит – владеющего 100% уставного капитала Эмитента, то в соответствии с пунктом 5.1. статьи 5 Устава Общества принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников, осуществляется единственным Участником Эмитента.

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

В соответствии с п. 1, абз. 1 п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников общества, а также предлагаемая повестка дня.

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

В соответствии с пунктом 5.2.2. статьи 5 Устава Эмитента внеочередное Общее собрание участников Общества созывается генеральным директором Общества по его инициативе, либо по требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.

Порядок направления (предъявления) требований о внеочередном собрании высшего органа управления эмитента:

Требования о внеочередном общем собрании направляются заказным письмом по адресу Общества.

В соответствии с п. 2 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.

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

В соответствии с пунктом 5.2.1. статьи 5 Устава Эмитента очередное Общее собрание участников Общества созывается не реже одного раза в год. Общее собрание участников общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с п. 3, 4 ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного Федеральным законом срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

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

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о

включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 дней до его проведения. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

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

В соответствии с п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов вносятся не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества.

В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 ст. 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *все участники Общества*

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. № 14-ФЗ, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.

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

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

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческие организации, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Коммерческие организации, в которых Эмитент владеет на дату утверждения ежеквартального отчета не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, отсутствуют.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения о каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки:

Дата совершения сделки	Предмет и иные существенные условия сделки	Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством РФ	Цена сделки в денежном выражении (руб.) и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	Срок исполнения обязательств по сделке и сведения об исполнении указанных обязательств	Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам и об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Иные сведения о совершенной сделке
23 декабря 2005 года	Предоставление займа. Эмитент – Займодавец, ООО «ГЗЛК» - Заёмщик.	Не требуется	200 000 000 (16,7% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2005)	22 декабря 2008 г. Обязательства в процессе исполнения	Не является крупной сделкой	Отсутствуют
22 декабря 2005 г.	Купля-продажа простых векселей. Эмитент – Покупатель. ОАО «Комбинат «Магnezит» - Продавец.	Не требуется	801 816 776,99 (51,5% от балансовой стоимости активов Эмитента на 30.09.2005)	Передача Продавцом векселей производится не позднее 29.12.2005. Уплата цены векселей осуществляется Покупателем не позднее 29.12.2005. Обязательства исполнены.	Крупная сделка, одобрена решением единственного участника (Решение единственного участника № 060210/010-У от 13.02.2006)	Отсутствуют

Случаи просрочки исполнения обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанным сделкам отсутствуют.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Сведения о присвоении эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый завершённый финансовый год: *Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.*

8.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

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

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

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

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

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Вид: *облигации на предъявителя*

Серия и/или иные идентификационные признаки ценных бумаг: *процентные неконвертируемые серии 01 без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-01-36105-R.*

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: *10 ноября 2005 года.*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *31 января 2006 года.*

Наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: *Федеральная служба по финансовым рынкам.*

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук*

Общий объем выпуска по номинальной стоимости: *1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей*

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 (Одна тысяча) 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 «Мagneзит» требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) **Проспекта ценных бумаг**. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

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

5. Владелец имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и в порядке, предусмотренном п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 г) **Проспекта ценных бумаг**.

6. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Порядок размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций проводилось путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций. Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, производилось через Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ».

Размещение Облигаций осуществлялось андеррайтером - Акционерным коммерческим банком «РОСБАНК» (открытое акционерное общество), оказывавшим Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действовавшим по поручению и за счёт Эмитента.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

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

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(095) 956-27-91; 956-27-90**

Номер лицензии: **177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)**

Дата выдачи: **04.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) **Проспекта ценных бумаг**, по поручению и за счёт Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

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

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается владелец.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;
в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных

держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашения по Облигациям.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства.

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

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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 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 НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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 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 НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДС сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДС 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 НДС, 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 НДС 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 НДС, 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 НДС (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 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 второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания третьего купонного периода является дата начала четвертого купонного периода, которая наступает в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 3-му купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата 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 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	Датой окончания	Купонный доход по 4-му купону	Выплата купонного
--------------	-----------------	-------------------------------	-------------------

купонного периода четвертого купона является 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	четвертого купонного периода является дата начала пятого купонного периода, которая наступает в 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	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 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.	дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДС, 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 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 НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 6-му купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня
--	---	---	--

		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.	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.			

Облигации выпуска являются облигациями с обеспечением, но не являются облигациями с ипотечным покрытием.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *поручительство*

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

Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.

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

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

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

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

ОГРН: *1027401062325*

ИНН: *7417001747*

Поручитель обязан раскрывать информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность. Поручитель раскрывает информацию в соответствии с требованиями Положения, относящимися к акционерным обществам.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): *поручительство*

Размер обеспечения (руб.): *поручительство в размере номинальной стоимости Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот тысяч) 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 тысяч) 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 тысяч) 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 Владелецем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);*
- Требование содержит:*

- (а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;*
- (б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;*
- (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 Владелецу 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 Владелецу; в случае предъявления требования при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;*
- (б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;*

- Требование подписано Владелецем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).*

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий двух лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении Облигаций, Требования по которым удовлетворены или в удовлетворении которых отказано, Эмитент направляет информацию об удовлетворении Требования или об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо Владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владельцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца Облигаций прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде города Москвы или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства:

488 830 (Четыреста восемьдесят восемь миллионов восемьсот тридцать тысяч) рублей на 30 сентября 2005 года.

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 отчетного квартала:

5 912 849 000 (Пять миллиардов девятьсот двенадцать миллионов восемьсот сорок девять тысяч) рублей на 30 сентября 2005 года.

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

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный**

центр»

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

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

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(095) 956-27-91; 956-27-90**

Номер лицензии: **177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)**

Дата выдачи: **04.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

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

Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ (в ред. Федерального закона от 29.06.2004 N 58-ФЗ, от 18.07.2005 N 90-ФЗ),

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 25.07.2002 N 117-ФЗ, от 08.12.2003 N 169-ФЗ),

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ),

Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ(в редакции от 04.11.2005г.)и часть вторая от 05 августа 2000 года № 117-ФЗ (в редакции от 31.12.2005г.),

Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»,

Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»,

Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов», международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения, иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

На дату утверждения настоящего ежеквартального отчета основным законодательным актом, регулирующим вопросы импорта и экспорта капитала, является вступивший в силу в июне 2004 года Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Вышеуказанный федеральный закон не содержит норм, ужесточающих порядок выплаты (перечисления) нерезидентам процентов и иных платежей, причитающихся им по Облигациям. По оценке органов управления Эмитента нерезиденты - приобретатели Облигаций не имеют повышенных рисков, связанных с вступлением в силу данного закона.

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

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

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 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.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за

пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

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

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

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение..

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Купонный доход по 1-му купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения облигаций Эмитента. На дату окончания отчетного периода срок выплаты по 1-му купону еще не наступил.

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: **отсутствуют**

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета: **отсутствует**